

Kupiškio r. kūno kultūros ir sporto centras, 190083299, Vytauto g. 32A, Kupiškio m., Kupiškio r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147423879
D/L: 2019-03-12 13:45:25

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2019-03-14 (data) Nr. 73-181-1

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		1.515.889,90	1.559.787,86
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	P04	1.515.889,90	1.559.787,86
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		907.828,84	917.761,00
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		581.266,64	622.091,96
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		23.890,00	16.484,60
II.6	Transporto priemonės		1.330,70	1.710,50
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		0,58	0,58
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1.573,14	1.739,22
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		18.082,87	18.832,77
I	Atsargos	P08	3.073,11	7.176,72
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		3.073,11	7.176,72
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	P09	337,18	298,92
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	11.296,20	9.106,69
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, turą, paslaugas	P10	813,90	970,66
III.5	Sukauptos gautinos sumos		10.482,30	8.136,03
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	3.376,38	2.250,44
	IŠ VISO TURTO:		1.533.972,77	1.578.620,63

(tęsinys kitame puslapyje)

Kupiškio r. kūno kultūros ir sporto centras, 190083299, Vytauto g. 32A, Kupiškio m., Kupiškio r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	1.517.216,51	1.565.274,26
I	Iš valstybės biudžeto		1.207.388,91	1.242.159,50
II	Iš savivaldybės biudžeto		225.706,27	235.256,01
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		82.338,90	86.225,70
IV	Iš kitų šaltinių		1.782,43	1.633,05
E	ISIPAREIGOJIMAI		10.876,19	8.579,54
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		10.876,19	8.579,54
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetų ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos	P17	50,50	488,30
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		78,29	
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos	P17	10.402,62	7.763,36
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	344,78	327,88
F	GRYNASIS TURTAS	P18	5.880,07	4.766,83
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		5.880,07	4.766,83
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1.113,24	-259,81
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		4.766,83	5.026,64
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1.533.972,77	1.578.620,63

L. e. direktorės pareigas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Savivaldybės įstaigų buhalterinės apskaitos tarnybos vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)
(parašas)

Ingrida Tuskienė
(vardas ir pavardė)

Jolanta Balaišienė
(vardas ir pavardė)

Kupiškio r. kūno kultūros ir sporto centras, 190083299, Vytauto g. 32A, Kupiškio m., Kupiškio r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147423879
D/L: 2019-03-12 13:45:25

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2019-03-14 Nr. 73-181-21
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		240.523,31	250.013,12
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		231.513,07	241.601,52
I.1	Iš valstybės biudžeto		59.188,02	61.816,48
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		167.115,27	173.952,72
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		4.147,76	3.886,80
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		1.062,02	1.945,52
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		9.010,24	8.411,60
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	9.010,24	8.411,60
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	-239.698,56	-250.272,93
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-138.200,52	-127.102,70
II	NUSIDEVEJIMO IR AMORTIZACIJOS		-53.597,96	-53.228,91
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-11.302,74	-9.373,07
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-1.056,36	-1.062,60
V	TRANSPORTO		-9.921,82	-10.018,62
VI	KVALIFIKACIJOS KELIMO		-566,60	-562,00
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-3.873,27	-1.788,40
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-14.603,75	-25.231,36
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-159,47	-536,16
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-6.416,07	-21.369,11
XIV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		824,75	-259,81
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		290,00	
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	290,00	
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-1,51	
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		1.113,24	-259,81
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1.113,24	-259,81
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

L. e. direktorės pareigas
(vicšjo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Savivaldybės įstaigų buhalterinės apskaitos tarnybos vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)
(parašas)

Ingrida Tuskienė
(vardas ir pavardė)

Jolanta Balaišienė
(vardas ir pavardė)

Kupiškio r. lėno kultūros ir sporto centras, 190083299, Vytauto g. 32A, Kupiškio m., Kupiškio r. sav.
 2018 M. GRUODŽIO 31 D. paslaugų metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

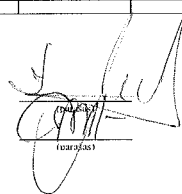
Patvirtinta
 ID: -2147423879
 D/L: 2019-03-12 13:45:25

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
 PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
 2018-03-14 Nr. T 3-181-3
 (data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Patikimo valiuta ir tikslumas: <i>eurais</i>	
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervai	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo taka	Suakauptas pervinis ar deficitas prieš nuosavybės metodo taka	Iš viso	Možamos dalis
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likusi užpraejusio laikotarpio paskutinę dieną						5.026,64	5.026,64	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito verslo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perimto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X			X			
7	Dalininkų (nuosavų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis pervinis ar deficitas		X	X	X		-259,81	-259,81	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likusi praejusio laikotarpio paskutinę dieną						4.766,83	4.766,83	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito verslo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perimto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis pervinis ar deficitas		X	X	X		1.113,24	1.113,24	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likusi ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						5.880,07	5.880,07	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

L. e. direktorės pareigas
 (teisinis aktais įpareigoto pasirašyti asmenis pavadinimas)
 Savivaldybės įstaigų buhalterinės apskaitos tarnybos vedėja
 (savininkas buhalteris (buhalterė), įteisu atitinkama naal teisinis aktas)


 (parašas)

Ingrida Tuskienė
 (vardas ir pavardė)
 Jolanta Balasienė
 (vardas ir pavardė)

Kupiškio r. lėmų kultūros ir sporto centras, 190083299, Vystauto g. 32A, Kupiškio m., Kupiškio r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147423879
D/L: 2019-03-12 13:45:25

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DĖJOMENIS
2019-03-14 Nr. 13-181-4
(data)

ER. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Pateiktose valiutose ir tikslumas: eurais		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		10.825,94	0,00	10.825,94	3.518,82	0,00	3.518,82
I	Iplaukos		199.079,21	0,00	199.079,21	203.511,77	0,00	203.511,77
I.1	Finansavimo sumos kitoms įstaigoms ir atstovams		181.109,41	0,00	181.109,41	187.754,77	0,00	187.754,77
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		24.417,43	0,00	24.417,43	22.090,00	0,00	22.090,00
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		155.219,26	0,00	155.219,26	164.282,70	0,00	164.282,70
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		260,96	0,00	260,96			
I.1.4	Iš kitų šaltinių		1.211,76	0,00	1.211,76	1.382,07	0,00	1.382,07
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		9.472,46	0,00	9.472,46	8.425,94	0,00	8.425,94
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		8.497,34	0,00	8.497,34	7.331,06	0,00	7.331,06
I.6	Gautos palikamos							
I.7	Kitos įplaukos							
II	Pervestos lėšos		-8.497,34	0,00	-8.497,34	-7.401,06	0,00	-7.401,06
II.1	Iš valstybės biudžeto					-70,00	0,00	-70,00
II.2	Iš savivaldybių biudžetų		-8.497,34	0,00	-8.497,34	-7.331,06	0,00	-7.331,06
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	Iš kitų išteklių fondų							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-179.755,93	0,00	-179.755,93	-192.591,89	0,00	-192.591,89
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-135.486,69	0,00	-135.486,69	-125.229,57	0,00	-125.229,57
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-11.761,71	0,00	-11.761,71	-9.069,19	0,00	-9.069,19
III.3	Komandiruočių		-1.056,36	0,00	-1.056,36	-1.062,60	0,00	-1.062,60
III.4	Transporto		-9.838,73	0,00	-9.838,73	-10.410,07	0,00	-10.410,07
III.5	Kvotifikacijos kėlimo		-566,60	0,00	-566,60	-562,00	0,00	-562,00
III.6	Papraštojo remonto ir eksploatavimo		-2.996,91	0,00	-2.996,91	-1.491,65	0,00	-1.491,65
III.7	Absargų įsigijimo		-10.637,32	0,00	-10.637,32	-22.632,84	0,00	-22.632,84
III.8	Socialinių išmokų		-159,47	0,00	-159,47	-536,16	0,00	-536,16
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-7.252,14	0,00	-7.252,14	-21.593,17	0,00	-21.593,17
III.11	Sunkiosios palikamos							
III.12	Kitos išmokos					-4,64	0,00	-4,64

(įrašyti kėlimo puslapyje)

Kupiškių r. kūno kultūros ir sporto centras, 190083299, Vytauto g. 32A, Kupiškio m., Kupiškio r. sav.

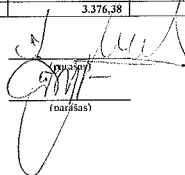
2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjus ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-9.700,00	0,00	-9.700,00	-4.000,00	0,00	-4.000,00
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-9.700,00	0,00	-9.700,00	-4.000,00	0,00	-4.000,00
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indelių (pildicijimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI					1.000,00	0,00	1.000,00
I	Išlaidos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti					1.000,00	0,00	1.000,00
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto					1.000,00	0,00	1.000,00
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti dalininko piniai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKIVALENTŲ LIKUČIUI							
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		1.125,94	0,00	1.125,94	518,82	0,00	518,82
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		2.250,44		2.250,44	1.731,62		1.731,62
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		3.376,38		3.376,38	2.250,44		2.250,44

L. e. direktoriaus pavaduotojas
(viešojo sektoriaus subjektų vadovų arba jo įgaliotus administracijos vadovus)

Savivaldybės įstaigų buhalterinės apskaitos tarnybos vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Ingrida Tuskienė
(vardas ir pavardė)

Julanta Balaišienė
(vardas ir pavardė)

KUPIŠKIO R. KŪNO KULTŪROS IR SPORTO CENTRO 2018 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Informacija apie įstaigą

Kupiškio r. kūno kultūros ir sporto centras yra Kupiškio rajono savivaldybės biudžetinė įstaiga, įregistruota Valstybės įmonės Registrų centro Panevėžio filialo Juridinių asmenų registre 1995 m. gegužės 31 d. Įstaigos kodas - 190083299. Įstaigos adresas – Lauko g. 5A, Kupiškis.

Kupiškio r. kūno kultūros ir sporto centras - juridinis asmuo, turintis ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą ir sąskaitas banke. Steigėjo funkcijas vykdo Kupiškio rajono savivaldybės taryba, įstaigos veikla – kultūros ir sporto veiklos vykdymas ir plėtra.

Nuo 2015 metų sausio 1 d. Lietuvoje keitėsi piniginis vienetas, įvedamas Eurais. Apskaitos valiuta ir finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti eurais ir euro centais.

Svarbių sąlygų ir aplinkybių, kurioms esant, veikia Kupiškio rajono Kūno kultūros ir sporto centras ir kurios galėtų paveikti įstaigos tolesnę veiklą, nėra.

2018 metais įstaiga vykdė programas:

1. Žinių visuomenės, kultūrinio ir sportinio aktyvumo skatinimo programa;
2. Socialinės ir sveikatos apsaugos programa;
3. Savivaldybės valdymo ir pagrindinių funkcijų vykdymo programa.

Kupiškio r. kūno kultūros ir sporto centro finansavimo šaltiniai yra valstybės biudžeto ir Kupiškio rajono savivaldybės biudžeto asignavimai, pajamos už teikiamas paslaugas bei kitos teisėtai gautos lėšos.

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinyje pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurais ir centais. Per ataskaitinį laikotarpį visos ūkinės operacijos buvo atliekamos nacionaline valiuta.

Įstaigos apskaitos tvarkymui naudojama buhalterinės apskaitos programa „STEKAS-apskaita“.

Informacija apie kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus

Kontroliuojamų, asocijuotųjų subjektų, filialų ir struktūrinių vienetų įstaiga neturi.

Informacija apie filialus ir struktūrinius vienetus

Filialų ir struktūrinių vienetų įstaiga neturi.

Darbuotojų skaičius

Ataskaitinio laikotarpio įstaigos vidutinis darbuotojų skaičius buvo 19 darbuotojų.

Svarbios sąlygos ir aplinkybės, kurioms esant veikia įstaiga ir kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą

Svarbių įvykių ar aplinkybių, kurios galėtų paveikti įstaigos veiklą finansinių ataskaitų sudarymo dieną, nėra. Įstaigoje nėra numatomas restruktūrizavimas, veiklos nutraukimas taip pat nenumatytas.

Informacija apie ataskaitinio laikotarpio trukmę

Įstaigos finansiniai metai prasideda sausio 1 d., o baigiasi gruodžio 31 d.

II. APSKAITOS POLITIKA

Kupiškio r. kūno kultūros ir sporto centro buhalterinę apskaitą pagal paslaugų teikimo sutartį tvarko Kupiškio rajono savivaldybės administracijos savivaldybės įstaigų buhalterinės apskaitos tarnyba. Finansinės apskaitos išankstinę, einamąją ir paskesnę kontrolę vykdo paskirti įstaigos ir apskaitos tarnybos darbuotojai. Buhalterinė apskaita ir rengiamos finansinės ataskaitos vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS), Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu. Vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008 m. gruodžio 22 d. įsakymu Nr. 1K-455 „Dėl privalomojo bendrojo sąskaitų plano patvirtinimo“ (Žin., 2008, Nr. 148-5952; 2009, Nr. 74-3020), Kupiškio rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2009 m. gruodžio 30 d. įsakymu Nr. ADV-1195 patvirtintu naudojamu sąskaitų planu.

Visą ataskaitinį laikotarpį buvo siekiama, kad įstaigos finansinė būklė, jos turtas, fondai ir skolos, kasinės išlaidos ir patirtos sąnaudos būtų tiksliai ir teisingai atvaizduotos buhalterinėje apskaitoje ir atskaitomybėje. Ataskaitų duomenys detalizuojami pagal požymius: valstybės funkciją, programą, lėšų šaltinius, valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnius.

Ataskaitų straipsnių, kurie neatitiktų viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų reikalavimų, nėra. Apskaita tvarkoma taip, kad galima būtų tinkamai pateikti informaciją apie segmentus. Įstaigos pagrindinės veiklos sąnaudos ir pinigų srautai veiklos segmentuose pagal valstybės funkciją priskiriami prie poilsio, kultūros ir religijos segmento.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2009 m. birželio 10 d. nutarimu Nr.564 „Dėl minimalios ilgalaikio materialiojo turto vertės nustatymo ir ilgalaikio turto nusidėvėjimo minimalių ir maksimalių ekonominių normatyvų viešojo sektoriaus subjektams patvirtinimo“ (Žin., 2009, Nr.72-2921) 3 punktu patvirtinti ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai, kuriais remiantis nuo 2010 m. sausio 1 d. skaičiuojamas ilgalaikio turto nusidėvėjimas.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejetainiu įrašu. Taikomi kaupimo, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Ilgalaikis nematerialusis turtas

Ilgalaikis nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

Ilgalaikis nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Neatlygintinai gautas ilgalaikis nematerialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjektų registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę, jei tikrąją vertę įmanoma patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet ilgalaikis nematerialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte. Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojama įsigijimo savikaina, sukaupta amortizacija ir nuvertėjimas (jei jis yra). Įsigytas ilgalaikis nematerialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, nematerialusis turtas registruojamas simbolinio atlygio verte.

Ilgalaikis nematerialusis turtas inventorizuojamas remiantis teisės aktais, nustatančiais inventorizavimo taisykles.

Nematerialiajam turtui priskiriama: programinė įranga, techniniai projektai, licencijos, kitos įsigytos teisės. Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas gali būti ribotas ir neribotas. Nematerialiojo turto, turinčio neribotą tarnavimo laiką, amortizacija neskaičiuojama. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama remiantis amortizacijos ekonominiais normatyvais sudarytais pagal Vyriausybės nustatytus nematerialiojo turto amortizacijos minimalius ir maksimalius ekonominius normatyvus.

Ilgalaikis nematerialusis turtas nurašomas, jei jis pripažintas netinkamu (negalimu naudoti) ir nebeatitinka nematerialiojo turto požymių dėl vienos iš šių priežasčių: stichinės nelaimės; gaisro; trečiųjų asmenų veikos; moralinio nusidėvėjimo; sugedimo, kai taisyti netikslinga; netikslinga ar neįmanoma nematerialiojo turto parduoti viešuose prekių aukcionuose; dėl kitų priežasčių.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas yra pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka 12-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo ar pasigaminimo savikaina, jei jo vertė yra ne mažesnė nei Vyriausybės nustatyta minimali ilgalaikio materialiojo turto vertė.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjektų registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę, jei tikrąją vertę įmanoma patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet ilgalaikis nematerialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte. Neatlygintinai gautas materialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas bei nuvertėjimas (jei jis yra) pagal ilgalaikio materialiojo turto perdavimo dienos būklę.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas, išskyrus bibliotekos fondus ir muziejines vertybes, skaičiuojamas tiesioginiu metodu pradėjus šį turtą naudoti nuo kito mėnesio pirmo dienos, ir nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio pirmo dienos po jo nurašymo, pardavimo ar kitokio perleidimo.

Ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikas (metais):

Pastatai mūriniai	100
Statiniai betoniniai	60
Kiti statiniai	20
Gamybos mašinos ir įrenginiai	20
Apsaugos įranga	8
Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo ryšio įrenginiai	4
Radio ir televizijos, informacinių ir ryšių valdymo įrenginiai	10
Kitos mašinos ir įrenginiai	20
Baldai	10
Kompiuteriai ir jų įranga	5
Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	5
Kita biuro įranga	8
Scenos meno priemonės	10
Muzikos instrumentai	30
Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	8
Spec. drabužiai ir avalynė	2
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	6

Jei ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas ar remontas pripažįstamas esminiu ilgalaikio turto pagerinimu, tai pagerina naudingąsias turto savybes, bet nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, rekonstravimo ar remonto darbų verte didinama ilgalaikio turto įsigijimo savikaina ir ji nudėvima per likusį ilgalaikio materialiojo turto vieneto naudingo tarnavimo laiką. Jei ilgalaikio materialiojo turto remontas nepripažįstamas esminiu pagerinimu, patirtos išlaidos priskiriamos sąnaudoms tą ataskaitinį laikotarpį kada jos patiriamos.

Ilgalaikis materialusis turtas inventorizuojamas remiantis teisės aktais, nustatančiais inventorizavimo taisykles.

Atsargos

Atsargomis laikomas trumpalaikis turtas, kurį per vienerius metus sunaudoja pajamoms uždirbti ar viešosioms paslaugoms teikti.

Atsargomis taip pat laikomas ūkinis inventorių – materialusis turtas, kuris yra naudojamas daugiau nei vieną kartą ir kurio įsigijimo ar pasigaminimo savikaina mažesnė už Vyriausybės nustatytą minimalią ilgalaikio materialiojo turto vertę. Atiduoto naudoti veikloje ūkinio inventoriaus vertė iš karto pripažįstama sąnaudomis. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte. Buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu, pardavimu ar kitokiu netekimu susijusi operacija. Apskaičiuojant sunaudotų atsargų savikainą, taikomas FIFO (pirmas gautas, pirmas išduotas) įkainojimo būdas.

Atsargos inventorizuojamos remiantis Lietuvos Respublikos teisės aktais, nustatančiais atsargų inventorizacijos taisykles.

Atsargos gali būti nurašomos, kai sunaudojamos ilgalaikio materialiojo turto priežiūrai, eksploatacijai, remontui, rekonstrukcijai ar naujai statybai. Taip pat kai sunaudojamos įstaigos ūkio reikmėms, jos nepataisomai sugedo ar buvo sugadintos, jų ekonomiškai netikslinga parduoti viešuose prekių aukcionuose, atidavus naudoti ūkinį inventorių, nustačius atsargų trūkumą inventorizacijos metu, pardavus.

Gautinos sumos

Gautinos sumos registruojamos tada, kai įstaiga įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17-ąją VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos apskaitoje, jei tenkinamos davėjo nustatytos sąlygos gauti finansavimo sumas, yra davėjo sprendimų ar kitų rašytinių įrodymų, kad finansavimo sumos bus suteiktos, finansavimo sumų dydis gali būti patikimai įvertintas.

Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į finansavimą nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Jeigu registruodama gautas finansavimo sumas įstaiga negali nustatyti finansavimo sumų šaltinio, tada finansavimo sumos gali būti priskirtos savivaldybės biudžeto lėšoms, o išsiaiškinus finansavimo šaltinius, finansavimo sumų registracija pagal šaltinius patikslinama.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Finansiniai įsipareigojimai

Pirminio pripažinimo metu piniginiai finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina, o vėliau sudarant finansines ataskaitas, finansinis turtas įvertinamas taip: po vieno metų gautinos sumos - amortizuota savikaina; išankstiniai apmokėjimai, per vienus metus gautinos sumos ir kitas trumpalaikis finansinis turtas įvertinamas įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Pajamos

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos pripažįstamos, kai tikimasi gauti su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir su pajamų uždirbimu patirtas sąnaudas. Pajamos registruojamos apskaitoje tikrąja verte ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t.y. suteikiamos paslaugos ar parduodamas turtas, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Pasibaigus ataskaitiniams metams ir užregistravus visas praėjusių metų ūkines operacijas, visos pajamų sąskaitų likučių sumos perkeliama į 31 sąskaitą „Sukauptas perviršis ir deficitas“. Pajamų sąskaitas uždarome.

Sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų negalime tiesiogiai susieti konkrečiai su pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Kiekvieno mėnesio pabaigoje priskaitomas sukauptas atostogų rezervas ir pripažįstamas sąnaudomis. Pasibaigus ataskaitiniams metams ir užregistravus visas praėjusių metų ūkines operacijas, visi sąnaudų sąskaitų likučiai perkeliama į 31 sąskaitą „Sukauptas perviršis ir deficitas“. Sąnaudų sąskaitas uždarome.

III. PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

A ILGALAIKIS TURTAS

II ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS (Pastaba Nr. P04)

1. Per ataskaitinį laikotarpį buvo įsigyta materialiojo turto už 10037.48 Eur. (porinė dvivietė irklavimo valtis 9700 Eur, garažo patalpa 337.48 Eur).

2. Visiškai nudėvėto ilgalaikio materialiojo turto, tačiau vis dar naudojamas įstaigos veikloje įsigijimo savikaina pagal turto grupes:

Negyvenamieji pastatai	337.48 Eur
Kitos mašinos ir įrenginiai	4822.17 Eur
Transporto priemonės	31013.96 Eur
Kompiuterinė įranga	1422.07 Eur
Iš viso:	37595.68 Eur

3. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagal nuosavybės teisę priklauso savivaldybei. Įstaigos veikloje nenaudojamo ilgalaikio materialiojo turto nėra. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimus per ataskaitinį laikotarpį pridedamame 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ 1 priede.

C TRUMPALAIKIS TURTAS

I ATSARGOS (Pastaba Nr. P08)

4. Per ataskaitinį laikotarpį medžiagų, žaliavų buvo įsigyta už 10105.15 Eur. Didžiąją dalį šių medžiagų sudarė prekės, reikalingos normalią įstaigos veiklą užtikrinantiems poreikiams. Per ataskaitinį laikotarpį sunaudota atsargų įstaigos veikloje už 14208.76 Eur. Atsargų sumažėjimą, lyginant su praėjusiu laikotarpiu lėmė tai, kad medžiagų ir žaliavų buvo panaudota daugiau negu įsigyta.

5. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ūkinio inventoriaus 6213.50 Eur.

Visas naujai įsigytas ūkinis inventorių naudojamas įstaigos veikloje, todėl apskaitoje jis perkeliamas į užbalansinę sąskaitą.

Informacija apie atsargų vertės pasikeitimus per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pridedamame 8-ojo VSAFAS „Atsargos“ 1 priede.

II IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI (Pastaba Nr. P09)

6. Išankstinius apmokėjimus sudaro 337.18 Eur. Tai išankstiniai mokėjimai darbuotojams 3.72 eurai, ateinančių laikotarpių sąnaudos 330.63 Eur (transporto priemonių draudimas, internetinės svetainės priežiūra ir įmonių turto draudimas).

Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikiama 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 6 priede.

III PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS (Pastaba Nr. P10)

7. Per vienerius metus gautinas sumas sudaro – 11296.20 Eur:

7.1 gautinos įmokos už paslaugas šviet.soc 813.90 Eur;

7.2 sukaupotos finansavimo pajamos 79.68 Eur;

7.3 sukaupotos finansav. pajamos darbuot. atostogų rezerv. 10402.62 Eur.

Sukaupotos finansavimo pajamos padidėjo dėl padidėjusio darbuotojų sukaupto atostogų rezervo.

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikiama pridedamame 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 7 priede.

V PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI (Pastaba Nr. P11)

8. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigai Lietuvos bankų sąskaitose sudaro 3376.38 Eur. Tai lėšos, gautos už suteiktas paslaugas į spec. lėšų sąskaitą ir paramos lėšų likutis. Pinigų likutis padidėjo palyginus su praėjusiu laikotarpiu, kadangi nepanaudoti visi pajamų įmokų pinigai.

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikiama pridedamame 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 8 priede.

D FINANSAVIMO SUMOS (Pastaba Nr. P12)

9. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinius, tikslinę paskirtį ir pokyčius per ataskaitinį laikotarpį bei finansavimo sumų likučius pateikiama pridedamuose 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede ir 5 priede.

E ĮSIPAREIGOJIMAI

II TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI (Pastaba Nr. P17)

10. Trumpalaikių įsipareigojimų sumas sudaro:

10.1 Tiekėjams mokėtinos sumos:

10.1.2 AB „Energijos skirstymo operatorius“	0.42 Eur (už paslaugas);
10.1.3 UAB „Viada LT“	49.11 Eur (už prekes);
10.1.4 Bitė Lietuva UAB	0.97 Eur (už paslaugas)

Iš viso 50.50 Eur.

Skolos tiekėjams sumažėjo lyginant su praėjusiu laikotarpiu, dėl didesnio tiekėjams sumokėto avanso už 2018 m. gruodžio mėn. suteiktas paslaugas.

10.2 Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai:

10.2.1 Įstaigos darbuotojai	3.72 Eur (darbo užmokestis);
10.2.2 Valstybinio soc. draudimo fondo valdyba prie SADM	74,57 Eur.(soc. draudimo įmokos).

Iš viso 78.29 Eur.

10.3 Sukauptas mokėtinas sumas sudaro atostoginių sąnaudos darbo užmokesčiui 7941,65 Eur, sukauptos atostoginių sąnaudos valstybiniam socialiniam draudimui 2460,97 Eur. ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 344,78 Eur. Sukauptos atostoginių sąnaudos padidėjo dėl sukaupytų atostoginių ir valstybinio draudimo įmokų sąnaudų padidėjimo.

Informacija apie trumpalaikes mokėtinas sumas pateikiama pridedamame 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 12 priede., informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 13 priede.

F GRYNASIS TURTAS (Pastaba Nr. P18)

11. Ataskaitinių metų perviršis yra 1113,24 Eur. Kartu su ankstesnių metų perviršiu, grynasis turtas 2018 m. gruodžio 31 d. sudarė 5880,07 Eur.

Informacija apie grynojo turto pokyčių sumas pateikiama pridedamame 4-ojo VSAFAS „Grynojo turto pokyčių ataskaita“ 1 priede.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS (Pastaba Nr. P21)

12. Įstaigos pagrindinės veiklos pajamas sudaro:

finansavimo pajamos – 231513,07 Eur;

pagrindinės veiklos kitos pajamos – 9010,24 Eur

Tai pajamos gautos už vaikų ugdymą (6178,18 Eur), už inventoriaus nuomą (1000 Eur), už transporto paslaugas (1832, 06 Eur).

Informacija apie jas pateikiama 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ 1 priede.

PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS (Pastaba Nr. P02)

Pagrindinės veiklos sąnaudas sudaro:

13.Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas (Pastaba Nr. P22) – 138200,52 Eur

13.1 darbo užmokestis – 106933,87 Eur;

13.2 socialinio draudimo įmokos – 31266,65 Eur.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos padidėjo dėl LR valstybės ir savivaldybės įstaigų darbuotojų darbo apmokėjimo įstatymo Nr. XIII-198 pasikeitimo.

Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikiama pridedamame VSAFAS „Pagrindinės veiklos sąnaudos“.

14.Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas – 11302,74 Eur

14.1 elektros energijos – 3480,25 Eur;

14.2 šildymo sąnaudos – 3902,82 Eur;

14.3 vandentiekio ir kanalizacijos – 2954,74 Eur;

14.4 ryšių paslaugų – 711,16 Eur;

14.5 kitų komunalinių paslaugų – 253,77 Eur.

Komunalinių paslaugų sąnaudų padidėjimą lėmė didesnis vandens sunaudojimas stadiono vejose laistymui. Atsargų savikaina sumažėjo dėl taupiau naudotų medžiagų ūkio reikmėms. Kitų paslaugų sąnaudas 2018 m. lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo, nes 2017 m. buvo įrengta paplūdimio futbolo - tinklinio aikštelė prie Kupiškio marių.

Informacija apie įstaigos pajamas ir sąnaudas pateikiama 3 VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priede.

INFORMACIJA APIE SEGMENTUS

Informacija apie įstaigos pagrindinės veiklos sąnaudas ir pinigų srautus pagal veiklos segmentus pateikiama 25 VSAFAS „Segmentai“ 1 priede.

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA

Informacija apie grynojo turto pokyčių sumas pateikiama pridedamame 4-ojo VSAFAS „Grynojo turto pokyčių ataskaita“ 1 priede.

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA A PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI


III IŠMOKOS (Pastaba Nr. P02)

15. Per ataskaitinį laikotarpį išmokų suma sudaro 179755,93 Eur. Jas sudaro:

- 15.1 darbo užmokesčio ir socialinio draudimo išmokos – 135486,69 Eur, iš jų: darbo užmokesčiui – 102677.92 Eur., socialinio draudimo įmokoms – 32808.77 Eur.
- 15.2 komunalinių paslaugų ir ryšių išmokos – 11761,71 Eur., iš jų: komunalinėms paslaugoms – 10901,95 Eur., ryšiams – 859,76 Eur.,
- 15.3 komandiruočių išmokos 1056,36 Eur.,
- 15.4 transportui išlaidos 9838,73 Eur.,
- 15.5 kvalifikacijos kėlimo išlaidos 566.60 Eur.,
- 15.6 paprastojo remonto išlaidos 2996,91 Eur;
- 15.7 atsargų įsigijimo išlaidos 10637,32 Eur.,
- 15.8 socialinės išmokos 159,47 Eur;
- 15.9 kitų paslaugų įsigijimas 7252,14 Eur;

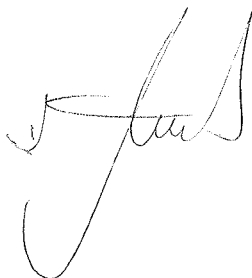
Lyginant su praėjusiu laikotarpiu išmokos daugiausiai sumažėjo dėl sumažėjusių transporto, atsargų įsigijimo bei kitų paslaugų įsigijimo. Transporto išmokos sumažėjo dėl mažesnio automobilio gedimo, o atsargų pasikeitimą lėmė mažesnis atsargų įsigijimas. Padidėjo daugiausiai darbo užmokesčio ir soc. draudimo išmokos, komunalinių paslaugų ir ryšių. Pasikeitimui įtakos turėjo pasikeitęs pedagogų darbo užmokesčio skaičiavimas.

Informacija apie pinigų srautus pateikiama pridedamame 5-ojo VSAFAS „Pinigų srautų ataskaita“ 1 ir 2 priede.

Savivaldybės įstaigų buhalterinės apskaitos tarnybos vedėja 

Jolanta Balaišienė

L. e. Direktorės pareigas



Ingrida Tuskienė

Kupiškio r. kūno kultūros ir sporto centras, 190083299, Vytauto g. 32A, Kupiškio m., Kupiškio r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147423879
D/L: 2019-03-12 13:45:25

VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ PRIVALOMASIS BENDRASIS SĄSKAITŲ PLANAS
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
0KL	Nebalansinės sąskaitos			0,00
1KL	Ilgalaikis turtas	1.515.889,90	1.559.787,86	-43.897,96
11	Nematerialusis turtas			0,00
111	Pietros darbai			0,00
112	Programinė įranga ir jos licencijos			0,00
113	Patentai ir kitos licencijos			0,00
114	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai			0,00
115	Kitas nematerialusis turtas			0,00
116	Nebaigti projektai			0,00
117	Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą			0,00
118	Prestizas			0,00
12	Ilgalaikis materialusis turtas	1.515.889,90	1.559.787,86	-43.897,96
1201	Žemė			0,00
1202	Pastatai	907.828,84	917.761,00	-9.932,16
12021	Gyvenamieji pastatai			0,00
12022	Negyvenamieji pastatai	907.828,84	917.761,00	-9.932,16
1203	Infrastruktūros ir kiti statiniai	581.266,64	622.091,96	-40.825,32
12031	Infrastruktūros statiniai			0,00
12032	Kiti statiniai	581.266,64	622.091,96	-40.825,32
1204	Nekilnojamosios kultūros vertybės			0,00
12041	Kultūros paveldo statiniai			0,00
12042	Kitos nekilnojamosios kultūros vertybės			0,00
1205	Mašinos ir įrenginiai	23.890,00	16.484,60	7.405,40
12051	Gamybos mašinos ir įrenginiai			0,00
12052	Ginkluotė ir karinė technika			0,00
12053	Medicinos įranga			0,00
12054	Kitos mašinos ir įrenginiai	23.890,00	16.484,60	7.405,40
1206	Transporto priemonės	1.330,70	1.710,50	-379,80
1207	Kilnojamosios kultūros vertybės			0,00
12071	Muziejines vertybės			0,00
12072	Antikvariniai ir meno kūriniai			0,00
12073	Kitos kilnojamosios kultūros vertybės			0,00
1208	Baldai ir biuro įranga	0,58	0,58	0,00
12081	Baldai			0,00
12082	Kompiuterinė įranga	0,58	0,58	0,00
12083	Kita biuro įranga			0,00
1209	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	1.573,14	1.739,22	-166,08
12091	Scenos meno priemonės			0,00
12092	Bibliotekų fondai			0,00
12093	Kitos vertybės			0,00
12094	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	1.573,14	1.739,22	-166,08
1210	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai			0,00
12101	Nebaigta statyba			0,00
12102	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą			0,00
16	Ilgalaikis finansinis turtas			0,00
161	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius			0,00
1611	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus			0,00
1612	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus			0,00
1613	Investicijos į kitus subjektus			0,00
162	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius			0,00
1621	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą			0,00
1622	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą			0,00
163	Po vieno metų gautinos sumos			0,00
1631	Ilgalaikės paskolos			0,00
1632	Kitos ilgalaikės gautinos sumos			0,00

Kupiškio r. lėno kultūros ir sporto centras, 190083299, Vytauto g. 32A, Kupiškio m., Kupiškio r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos euras, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Pradžios ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
164	Ilgalaikiai terminuoti tie indėliai			0,00
165	Kitas ilgalaikis finansinis turtas			0,00
166	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą			0,00
17	Mineraliniai ištekčiai ir kitas ilgalaikis turtas			0,00
19	Biologinis turtas			0,00
191	Gyvūnai			0,00
192	Medynai			0,00
193	Parkų ir skverų želdiniai			0,00
194	Daugiamėčiai sodiniai			0,00
195	Pasėliai			0,00
196	Kitas biologinis turtas			0,00
197	Išankstiniai mokėjimai už biologinį turtą			0,00
2KL	Trumpalaikis turtas	18.082,87	18.832,77	-749,90
20	Atsargos	3.073,11	7.176,72	-4.103,61
200	Strateginės ir neliciamosios atsargos			0,00
201	Medžiagos ir žaliavos	3.073,11	7.176,72	-4.103,61
202	Ūkinis inventorius			0,00
203	Nebaigta gaminti produkcija			0,00
204	Nebaigtos vykdyti sutartys			0,00
205	Pagaminta produkcija			0,00
206	Atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			0,00
207	Kitas turtas, skirtas parduoti			0,00
21	Išankstiniai apmokėjimai	337,18	298,92	38,26
211	Išankstiniai apmokėjimai	6,55	47,42	-40,87
212	Ateinačių laikotarpių sąnaudos	330,63	251,50	79,13
22	Per vienus metus gautinos sumos	11.296,20	9.106,69	2.189,51
221	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			0,00
2211	Po vieno metų gautinų sumų einamųjų metų dalis			0,00
2212	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			0,00
222	Gautinos finansavimo sumos			0,00
223	Gautinos mokesčių sumos			0,00
224	Gautinos socialinės įmokos			0,00
225	Gautinos sumos už turto naudojimą			0,00
226	Gautinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas	813,90	970,66	-156,76
227	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybės			0,00
228	Suakauptos gautinos sumos	10.482,30	8.136,03	2.346,27
229	Kitos gautinos sumos			0,00
23	Trumpalaikės investicijos			0,00
231	Trumpalaikiniai vertybiniai popieriai			0,00
232	Trumpalaikiniai terminuoti tie indėliai			0,00
233	Kitos trumpalaikės investicijos			0,00
24	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3.376,38	2.250,44	1.125,94
241	Pinigai bankų sąskaitose	3.376,38	2.250,44	1.125,94
242	Grynųjų pinigai			0,00
243	Pinigai įsaldytose sąskaitose			0,00
244	Pinigai kelyje			0,00
245	Piniginiai dokumentai			0,00
246	Trumpalaikės investicijos (iki 3 mėnesių)			0,00
3KL	Grynasis turtas	-5.880,07	-4.766,83	-1.113,24
31	Suakauptas perviršis ar deficitas	-5.880,07	-4.766,83	-1.113,24
32	Rezervai			0,00
321	Tikrosios vertės rezervas			0,00
322	Kiti rezervai			0,00
33	Dalininkų kapitalas			0,00
4KL	Finansavimo sumos	-1.517.216,51	-1.565.274,26	48.057,75
41	Finansavimo sumos (gautinos)			0,00
411	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių (gautinos)			0,00
412	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų (gautinos)			0,00
413	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) (gautinos)			0,00
414	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautinos)			0,00
415	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautinos)			0,00
416	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautinos)			0,00
42	Finansavimo sumos (gautos)	-1.517.216,51	-1.565.274,26	48.057,75
421	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių (gautos)			0,00
4211	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			0,00
4212	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių kitoms išlaidoms (gautos)			0,00

Kupiškio r. kultūros ir sporto centras, 190083299, Vytauto g. 32A, Kupiškio m., Kupiškio r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Pradžios ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
422	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų (gautos)			0,00
4221	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			0,00
4222	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų kitoms išlaidoms (gautos)			0,00
423	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) (gautos)	-82.338,90	-86.225,70	3.886,80
4231	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-82.338,90	-86.225,70	3.886,80
4232	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) kitoms išlaidoms (gautos)			0,00
424	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautos)	-1.207.388,91	-1.242.159,50	34.770,59
4241	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-1.207.388,91	-1.242.159,50	34.770,59
4242	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)			0,00
425	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautos)	-225.706,27	-235.256,01	9.549,74
4251	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-225.369,09	-234.957,09	9.588,00
4252	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)	-337,18	-298,92	-38,26
426	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautos)	-1.782,43	-1.633,05	-149,38
4261	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-695,83	-695,83	0,00
4262	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms (gautos)	-1.086,60	-937,22	-149,38
5KL	Ilgalaikiai įsipareigojimai			0,00
51	Ilgalaikiai atidėjimai			0,00
52	Ilgalaikiai įsipareigojimai			0,00
521	Ilgalaikiai įsipareigojimai pagal vyriausybės vertybinius popierius			0,00
522	Ilgalaikės užsienio paskolos			0,00
523	Ilgalaikės vidaus paskolos			0,00
524	Ilgalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai			0,00
525	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			0,00
6KL	Trumpalaikiai įsipareigojimai	-10.876,19	-8.579,54	-2.296,65
61	Trumpalaikiai atidėjimai			0,00
611	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis			0,00
612	Trumpalaikiai atidėjimai			0,00
62	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			0,00
621	Ilgalaikių įsipareigojimų pagal vyriausybės vertybinius popierius einamųjų metų dalis			0,00
622	Ilgalaikių užsienio paskolų einamųjų metų dalis			0,00
623	Ilgalaikių vidaus paskolų einamųjų metų dalis			0,00
624	Ilgalaikių finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų einamųjų metų dalis			0,00
625	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			0,00
63	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			0,00
631	Trumpalaikiai įsipareigojimai pagal vyriausybės vertybinius popierius			0,00
632	Trumpalaikės užsienio paskolos			0,00
633	Trumpalaikės vidaus paskolos			0,00
634	Trumpalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai			0,00
635	Kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			0,00
64	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			0,00
641	Mokėtinų subsidijos			0,00
642	Mokėtinų dotacijos			0,00
643	Mokėtinų finansavimo sumos			0,00
6431	Mokėtinų finansavimo sumos pagal centralizuotus apmokėjimus			0,00
6432	Mokėtinų finansavimo sumos asignavimų valdytojų programų vykdytojams			0,00
6433	Kitos mokėtinų finansavimo sumos			0,00
65	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			0,00
66	Mokėtinų socialinės išmokos			0,00
661	Mokėtinų valstybinio socialinio draudimo išmokos			0,00
662	Mokėtinų socialinės išmokos iš valstybės biudžeto			0,00
663	Mokėtinų socialinės išmokos iš savivaldybės biudžeto			0,00
664	Mokėtinų socialinės išmokos iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo			0,00
665	Mokėtinų sumos pensijų fondams			0,00
666	Kitos mokėtinų socialinės išmokos			0,00
67	Gražintini mokesčiai ir įmokos			0,00
671	Gražintini mokesčiai			0,00
672	Gražintinių socialinių įmokų permokos			0,00
673	Gražintinių sumų už konfiskuotą turtą, baudų ir nutesybų permokos			0,00
674	Kitos gražintinių permokos			0,00
68	Pervestinos sumos	-344,78	-327,88	-16,90
681	Pervestinos sumos į valstybės biudžetą			0,00
682	Pervestinos sumos į savivaldybių biudžetus			0,00
683	Pervestinos sumos išteklių fondams			0,00
684	Pervestinos sumos pagal surinktas įmokas užsienio valstybių organizacijoms			0,00
685	Kitos pervestinos sumos	-344,78	-327,88	-16,90
686	Gražintinos finansavimo sumos			0,00
69	Mokėtinų sumos, susijusios su vykdoma veikla	-10.531,41	-8.251,66	-2.279,75
691	Tiekėjams mokėtinų sumos	-30,50	-488,30	437,80
692	Mokėtinų sumos darbuotojams	-78,29		-78,29
693	Mokėtinų veiklos mokesčiai			0,00
694	Gauti įsankstiniai mokėjimai			0,00
695	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	-10.402,62	-7.763,36	-2.639,26
7KL	Pajamos	-240.813,31	-250.013,12	9.199,81
70	Finansavimo pajamos	-231.513,07	-241.601,52	10.088,45
701	Panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti pajamos	-67.229,94	-77.173,66	9.943,72

Kupiškio r. lūno kultūros ir sporto centras, 190083299, Vytauto g. 32A, Kupiškio m., Kupiškio r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
702	Panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos	-164.283,13	-164.427,86	144,73
71	Mokesčių pajamos			0,00
711	Apskaičiuotos mokesčių pajamos			0,00
712	Pervestinos mokesčių sumos į valstybės biudžetą			0,00
713	Pervestinos mokesčių sumos į savivaldybių biudžetus			0,00
714	Pervestinos mokesčių sumos išteklių fondams			0,00
715	Gražintinos mokesčių sumos			0,00
72	Socialinių įmokų pajamos			0,00
721	Apskaičiuotos socialinių įmokų pajamos			0,00
722	Pervestinos socialinės įmokos			0,00
73	Turto naudojimo pajamos	-1.290,00	-1.205,00	-85,00
731	Apskaičiuotos turto naudojimo pajamos	-1.290,00	-1.205,00	-85,00
732	Pervestinos sumos už turto naudojimą į valstybės biudžetą			0,00
733	Pervestinos sumos už turto naudojimą į savivaldybių biudžetus			0,00
734	Pervestinos sumos už turto naudojimą kitiems viešojo sektoriaus subjektams			0,00
74	Prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos	-8.010,24	-7.206,60	-803,64
741	Apskaičiuotos prekių, turto ir paslaugų pardavimo pajamos	-8.010,24	-7.206,60	-803,64
742	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas į valstybės biudžetą			0,00
743	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas į savivaldybių biudžetus			0,00
75	Sumų už konfiskuotą turtą, baudų ir kitų netesybų, susijusių su kita nei finansinė ar investicinė veikla, pajamos			0,00
76	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos			0,00
761	Palūkanų pajamos			0,00
762	Baudų ir delspinigių pajamos			0,00
763	Pajamos dėl teigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos			0,00
764	Vertybinių popierių perkainojimo pelnas			0,00
765	Dividendai			0,00
766	Finansinio turto perleidimo pelnas			0,00
767	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos			0,00
77	Kitos pajamos			0,00
771	Rinkliavų pajamos			0,00
772	Kitos pajamos			0,00
8KL	Sąnaudos	239.700,07	250.272,93	-10.572,86
81	Mokesčių Europos Sąjungai sąnaudos			0,00
82	Socialinių išmokų sąnaudos	159,47	536,16	-376,69
821	Valstybinio socialinio draudimo išmokų sąnaudos			0,00
822	Socialinių išmokų iš valstybės biudžeto sąnaudos			0,00
823	Socialinių išmokų iš savivaldybės biudžeto sąnaudos	159,47	536,16	-376,69
824	Privalomojo sveikatos draudimo fondo socialinių išmokų sąnaudos			0,00
825	Kitų socialinių išmokų sąnaudos			0,00
83	Subsidijų, dotacijų, finansavimo sąnaudos			0,00
831	Subsidijų sąnaudos			0,00
832	Dotacijų sąnaudos			0,00
833	Finansavimo sąnaudos			0,00
87	Pagrindinės veiklos sąnaudos	239.539,09	249.736,77	-10.197,68
8701	Darbo užmokesčio sąnaudos	105.334,18	97.734,65	7.599,53
8702	Socialinio draudimo sąnaudos	32.866,34	29.368,05	3.498,29
8703	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	53.597,96	53.228,91	369,05
8704	Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	11.302,74	9.373,07	1.929,67
8705	Komandiruočių sąnaudos	1.056,36	1.062,60	-6,24
8706	Transporto sąnaudos	9.921,82	10.018,62	-96,80
8707	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	566,60	562,00	4,60
8708	Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos	3.873,27	1.788,40	2.084,87
8709	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos			0,00
8710	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	14.603,75	25.231,36	-10.627,61
8711	Nuomos sąnaudos			0,00
8712	Kitų paslaugų sąnaudos	6.416,07	21.369,11	-14.953,04
8713	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos			0,00
88	Kitos veiklos sąnaudos			0,00
89	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	1,51		1,51
891	Palūkanų sąnaudos			0,00
892	Baudų ir delspinigių sąnaudos	1,51		1,51
893	Sąnaudos dėl neigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos			0,00
894	Vertybinių popierių perkainojimo nuostoliai			0,00
895	Finansinio turto perleidimo nuostoliai			0,00
896	Finansinės ir investicinės veiklos kitos sąnaudos			0,00
9KL	Specialiosios sąskaitos			0,00
91	Nuosavybės metodo įtaka			0,00
911	Kontroliuojamų subjektų rezultatas			0,00
912	Asocijuotųjų subjektų rezultatas			0,00
92	Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka			0,00
921	Apskaitos politikos keitimo įtaka			0,00
922	Praėjusių laikotarpių esminių klaidų taisymo įtaka			0,00
93	Pelno mokesčiai			0,00

Kupiškio r. kūno kultūros ir sporto centras, 190083299, Vytauto g. 32A, Kupiškio m., Kupiškio r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147423879
D/L: 2019-03-12 13:45:25

Finansinis ataskaitų aiškinamasis raštas

1 Bendroji informacija

*Kupiškio r. kūno kultūros ir sporto centras ,
190083299, Biudžetinė įstaiga*

*Adresas: Vytauto g. 32A, Kupiškio m.,
Kupiškio r. sav.*

Subjektas užsiima

veikla

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje viešojo sektoriaus subjekto filialai ar kiti struktūriniai padaliniai buvo šie:

Eil. Nr.	Filialas / struktūrinis padalinys	Buveinės adresas	Pagrindinė veikla
1	2	3	4

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
19	20

Sąlygos, kuriomis paremta veikla ir kurios gali paveikti tolesnę veiklą:

Ataskaitinio laikotarpio trukmė, jei veikla nebuvo vykdoma visus finansinius metus (data nuo iki):

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147423879
D/L: 2019-03-12 13:45:25

2 Apskaitos politika

1	Finansinių ataskaitų forma
	Metinių žemesnio lygio duomenų įvedimo forma
2	Finansinių ataskaitų valiuta
	Eurai
3	Nematerialusis turtas
	Ilgalaikis nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjektų registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę, jei ją <u>imanoma nustatyti, o jei ne- simboline 1 euro verte</u> .
	Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, registruojamas sukaupias nusidėvėjimas ir nuvertėjimas (jei yra).
	Ilgalaikis nematerialusis turtas inventorizuojamas remiantis teisės aktais, nustatančiais inventorizavimo taisykles.
	Nematerialiuoju turtu laikomas nepiniginis, neturtinis materialios formos turtas, kuriuo įstaiga disponuoja. Tai programinė įranga, licencijos, techniniai projektai.
	Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas gali būti ribotas ir neribotas. Nematerialiojo turto, turinčio neribotą tarnavimo laiką, amortizacija neskaiciuojama, o turtui su ribotu tarnavimo laiku amortizacija skaičiuojama tiesioginiu metodu pradėjus šį turtą naudoti nuo kito mėnesio pirmos dienos ir nebeskaiciuojamas nuo kito mėnesio pirmos dienos po jo nurašymo, pardavimo ar kitokio perleidimo.
	Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas gali būti ribotas ir neribotas. Nematerialiojo turto, turinčio neribotą tarnavimo laiką, amortizacija neskaiciuojama, o turtui su ribotu tarnavimo laiku amortizacija skaičiuojama tiesioginiu metodu pradėjus šį turtą naudoti nuo kito mėnesio pirmos dienos ir nebeskaiciuojamas nuo kito mėnesio pirmos dienos po jo nurašymo, pardavimo ar kitokio perleidimo.
4	Ilgalaikis materialusis turtas
	Ilgalaikiam materialiam turtui priskiriamas turtas, kurį ketinama naudoti ilgiau nei vienerius metus ir jo vertė didesnė nei 500 Eur. Ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina.
	Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjektų registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę, jei ją <u>imanoma nustatyti, o jei ne- simboline 1 euro verte</u> .
	Neatlygintinai gautas materialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, registruojamas sukaupias nusidėvėjimas ir nuvertėjimas (jei yra).
	Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas, išskyrus bibliotekos fondus ir muziejines vertybes, skaičiuojamas tiesioginiu metodu pradėjus šį turtą naudoti nuo kito mėnesio pirmos dienos ir nebeskaiciuojamas nuo kito mėnesio pirmos dienos po jo nurašymo, pardavimo ar kitokio perleidimo.
	Ilgalaikiam materialiam turtui nuvertėjimas skaičiuojamas nebuvo. Nusidėvėjęs materialus ilgalaikis turtas toliau naudojamas veikloje. Ilgalaikis materialusis turtas inventorizuojamas remiantis teisės aktais, nustatančiais inventorizavimo taisykles.
5	Biologinis turtas
6	Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai
7	Atsargos
	Trumpalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo verte. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grąžina realizavimo verte.
	Buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu, pardavimu ar kitokiu netekimu susijusi operacija. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Naudojamas ūkinis inventorių apskaitomas nebalansinėje apskaitoje kiekiu ir vertine išraiška.
	Atsargos inventorizuojamos remiantis teisės aktais, nustatančiais inventorizavimo taisykles. Atsargos gali būti nurašomos, kai naudojamos ilgalaikio materialiojo turto priežiūrai, eksploatacijai, remontui, ar statybai įstaigos ūkio reikmėms.
	Atsargos nurašomos kai sunaudojamos įstaigos ūkio reikmėms, sugedo nepataisomai, kai jų ekonomiškai neapsimoka parduoti viešuose prekių aukcionuose, atidavus naudoti ūkinį inventorių, nustačius atsargų trūkumą inventorizacijos metu, perdavus.
8	Finansavimo sumos
	Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ pateiktą sąvoką ir nustatytus kriterijus. Įstaigos gaunamos finansavimo sumos grupuojamos pagal pirminį gavimo šaltinį ir pagal paskirtį, atsižvelgiant ir į sąskaitų plano sąskaitas: tai finansavimo sumos ilgalaikiam turtui, atsargoms bei kitoms išlaidoms sieviti.
	Jeigu registruodama finansavimo sumas įstaiga negali nustatyti finansavimo šaltinio, tada finansavimo sumos priskiriamos savivaldybės biudžeto lėšoms. Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.
9	Atidėjimai
10	Nuoma, finansinė nuoma (lizingas)
11	Segmentai
	Įstaigos pagrindinės veiklos sąnaudos ir pinigų srautai (išmokos) veiklos segmentuose pagal valstybės funkciją pasiskirsto į: a) švietimas; b) socialinė apsauga; c) ekonomika; d) poilsis, kultūra ir religija. Ši informacija pateikiama 25 – ojo VSAFAS „Segmentai“ pridede.
12	Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos
13	Kitos pajamos
	Kitas pajamas sudaro įplaukos už suteiktas paslaugas
14	Sąnaudos
	Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Kupiškio r. lūno kultūros ir sporto centras, 190083299, Vytauto g. 32A, Kupiškio m., Kupiškio r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147423879
D/L: 2019-03-12 13:45:25

2 Apskaitos politika

	Kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų negalime tiesiogiai susieti konkrečiai su pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.
	Kiekvieno mėnesio pabaigoje priskaitomas sukauptas atostogų rezervas ir pripažįstamas sąnaudomis. Pasibaigus ataskaitiniams metams ir užregistravus visas praėjusių metų ūkines operacijas, visi sąnaudų sąskaitų likučiai perkeliama į 31 sąskaitą „Sukauptas perviršis ir deficitas“. Sąnaudų sąskaitas uždarome.
15	Valstybės skolos ir kitos skolinimosi išlaidos
16	Operacijos užsienio valiuta
17	Straipsnių tarpusavio užskaitos
18	Kiti apskaitos principai

Aiškinaimojo rašto pastabos nepateikiamos, jeigu ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose atitinkamos informacijos nėra, t. y. finansinių ataskaitų straipsnių sumos lygios nuliui.

Kupiškio r. kūno kultūros ir sporto centras, 190083299, Vytauto g. 32A, Kupiškio m., Kupiškio r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai						
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešojo tvarkos ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos							
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos							
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių							
1.4	Komandiruočių							
1.5	Transporto							
1.6	Kvalifikacijos kėlimo							
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							
1.8	Nuvertėjimo ir nuasėjų sunaikinimo							
1.9	Suvaržytųjų ir parduotųjų atsargų savikaina							
1.10	Socialinių išmokų							
1.11	Nuomos							
1.12	Finansavimo							
1.13	Kitų paslaugų							
1.14	Kitos							
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka							
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai							
3.1	Išmokos							
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių							
3.1.3	Komandiruočių							
3.1.4	Transporto							
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo							
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							
3.1.7	Atsargų įsigijimo							
3.1.8	Socialinių išmokų							
3.1.9	Nuomos							
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo							
3.1.11	Sumokėtos palūkanos							
3.1.12	Kitos išmokos							

Kupiškio r. kūno kultūros ir sporto centras, 190083299, Vytauto g. 32A, Kupiškio m., Kupiškio r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147423879
Data: 2019-03-12 13:45:25

P2 Informacija pagal segmentus

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai			Iš viso
		Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudų	-134.794,37	-104.744,72	-159,47	-239.698,56
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-45.452,30	-92.748,22		-138.200,52
1.2	Nusidėėjimo ir amortizacijos	-52.797,07	-800,89		-53.597,96
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-11.302,74			-11.302,74
1.4	Komandiruočių	-567,36	-489,00		-1.056,36
1.5	Transporto	-9.921,82			-9.921,82
1.6	Kvalifikacijos kėlimo	-150,25	-416,35		-566,60
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-3.873,27			-3.873,27
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų				
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-7.589,67	-7.014,08		-14.603,75
1.10	Socialinių išmokų			-159,47	-159,47
1.11	Nuomos				
1.12	Finansavimo				
1.13	Kitų paslaugų	-3.139,89	-3.276,18		-6.416,07
1.14	Kitos				
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka				
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai				
3.1	Išmokos	-78.846,40	-400.750,06	-159,47	-479.755,93
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-45.571,70	-89.914,99		-135.486,69
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-11.761,71			-11.761,71
3.1.3	Komandiruočių	-567,36	-489,00		-1.056,36
3.1.4	Transporto	-9.838,73			-9.838,73
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo	-150,25	-416,35		-566,60
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-2.996,91			-2.996,91
3.1.7	Atsargų įsigijimo	-5.543,14	-5.094,18		-10.637,32
3.1.8	Socialinių išmokų			-159,47	-159,47
3.1.9	Nuomos				
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-2.416,60	-4.835,54		-7.252,14
3.1.11	Sumokėtos palūkanos				
3.1.12	Kitos išmokos				

Kupiškio r. laino kultūros ir sporto centras, 190083299, Vytauto g. 32A, Kupiškio m., Kupiškio r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai						
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešojo tvarkos ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos				-5,31			
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							
1.2	Nusidėjimo ir amortizacijos							
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių							
1.4	Komandiruočių							
1.5	Transporto							
1.6	Kvalifikacijos kelimo							
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų							
1.9	Sumaudytų ir parduotų atsargų savikaina				-5,31			
1.10	Socialinių išmokų							
1.11	Nuomos							
1.12	Finansavimo							
1.13	Kitų paslaugų							
1.14	Kitos							
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įlanka							
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai							
3.1	Išmokos							
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo							
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių							
3.1.3	Komandiruočių							
3.1.4	Transporto							
3.1.5	Kvalifikacijos kelimo							
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							
3.1.7	Atsargų įsigijimo							
3.1.8	Socialinių išmokų							
3.1.9	Nuomos							
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo							
3.1.11	Sumokėtos palūkanos							
3.1.12	Kitos išmokos							

Kupiškio r. laino kultūros ir sporto centras, 190083299, Vytauto g. 32A, Kupiškio m., Kupiškio r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumės eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147423879
DĖL: 2019-03-12 13:45:25

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai			Iš viso
		Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	-147.588,68	-102.142,78	-536,16	-250.272,93
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-39.755,69	-87.347,01		-127.102,70
1.2	Nusidėėjimo ir amortizacijos	-52.469,67	-759,24		-53.228,91
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-9.373,07			-9.373,07
1.4	Komandiruočių	-340,03	-722,57		-1.062,60
1.5	Transporto	-10.018,62			-10.018,62
1.6	Kvalifikacijos kėlimo	-293,00	-269,00		-562,00
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-1.788,40			-1.788,40
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų				
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-15.854,44	-9.371,61		-25.231,36
1.10	Socialinių išmokų			-536,16	-536,16
1.11	Nuomos				
1.12	Finansavimo				
1.13	Kitų paslaugų	-17.695,76	-3.673,35		-21.369,11
1.14	Kitos				
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka				
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai				
3.1	Išmokos	-92.553,22	-100.038,67		-192.591,89
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	-39.063,51	-86.166,06		-125.229,57
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių	-9.069,19			-9.069,19
3.1.3	Komandiruočių	-340,03	-722,57		-1.062,60
3.1.4	Transporto	-10.410,07			-10.410,07
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo	-293,00	-269,00		-562,00
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo	-1.491,65			-1.491,65
3.1.7	Atsargų įsigijimo	-13.429,27	-9.203,57		-22.632,84
3.1.8	Socialinių išmokų	-536,16			-536,16
3.1.9	Nuomos				
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo	-17.920,34	-3.672,83		-21.593,17
3.1.11	Sumokėtos palūkanos				
3.1.12	Kitos išmokos		-4,64		-4,64

Kupiškio r. kūno kultūros ir sporto centras, 190083299, Vytauto g. 32A, Kupiškio m., Kupiškio r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147423879
D/L: 2019-03-12 13:45:25

Materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
37.595,68	37.258,20

Materialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai likutinė vertė yra:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Materialiojo turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė yra:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Nebenaudojamo veikloje materialiojo turto likutinę vertę sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Materialiojo turto, kuris laikinai nenaudojamas veikloje, likutinę vertę sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Dalis žemės ir pastatų įprastinėje veikloje yra nenaudojami ir laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti. Tokio turto likutinę vertę sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, bendroji vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

Kupiškio r. kūno kultūros ir sporto centras, 190083299, Vytauto g. 32A, Kupiškio m., Kupiškio r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Kupiškio r. kūno kultūros ir sporto centras, 190083299, Vytauto g. 32A, Kupiškio m., Kupiškio r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės
			Gyvenamieji	Kiti		
1	2	3	4	5	6	7
1	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje			993.222,06	816.509,91	
2	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)			337,48		
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina					
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina			337,48		
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)					
3.1	Parduoto					
3.2	Perduoto					
3.3	Nurašyto					
4	Pergrupavimai (+/-)					
5	Išsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai					
6	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)			993.559,54	816.509,91	
7	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		-75.461,06	-194.417,95	
8	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nusidėvėjimo suma*	X		-337,48		
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X		-9.932,16	-40.825,32	
10	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	X				
10.1	Parduoto	X				
10.2	Perduoto	X				
10.3	Nurašyto	X				
11	Pergrupavimai (+/-)	X				
12	Suakauptos nusidėvėjimo sumos kiti pokyčiai	X				
13	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+12)	X		-85.730,70	-235.243,27	
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X				
15	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nuvertėjimo suma*	X				
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X				
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X				
18	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)	X				
18.1	Parduoto	X				
18.2	Perduoto	X				
18.3	Nurašyto	X				
19	Pergrupavimai (+/-)	X				
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai	X				
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+20)	X				
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X	X	X	
23	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto suakauptos tikrosios vertės pokytis		X	X	X	
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X	X	X	
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)		X	X	X	
25.1	Parduoto		X	X	X	
25.2	Perduoto		X	X	X	
25.3	Nurašyto		X	X	X	
26	Pergrupavimai (+/-)		X	X	X	
27	Tikrosios vertės kiti pokyčiai		X	X	X	
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+27)		X	X	X	
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)			907.828,84	581.266,64	
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)			917.761,00	622.091,96	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Kito subjekto suakaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

Kupiškio r. kūno kultūros ir sporto centras, 190083299, Vytauto g. 32A, Kupiškio m., Kupiškio r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas
						Kitos vertybės
1	2	8	9	10	11	12
1	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	25.952,87	33.673,96		1.422,07	
2	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)	9.700,00				
2.1	Pirkto turto išsigijimo savikaina	9.700,00				
2.2	Neatlygintinai gauto turto išsigijimo savikaina					
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)					
3.1	Parduoto					
3.2	Perduoto					
3.3	Nurašyto					
4	Pergrupavimai (+/-)					
5	Išsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai					
6	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)	35.652,87	33.673,96		1.422,07	
7	Sukaupta nusidėėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-9.468,27	-31.963,46		-1.421,49	X
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėėjimo suma*					X
9	Apskaičiuota nusidėėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-2.294,60	-379,80			X
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėėjimo suma (10.1+10.2+10.3)					X
10.1	Parduoto					X
10.2	Perduoto					X
10.3	Nurašyto					X
11	Pergrupavimai (+/-)					X
12	Sukauptos nusidėėjimo sumos kiti pokyčiai					X
13	Sukaupta nusidėėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+12)	-11.762,87	-32.343,26		-1.421,49	X
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje					X
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*					X
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį					X
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį					X
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)					X
18.1	Parduoto					X
18.2	Perduoto					X
18.3	Nurašyto					X
19	Pergrupavimai (+/-)					X
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai					X
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+20)					X
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	X		X	
23	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis	X	X		X	
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)	X	X		X	
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)	X	X		X	
25.1	Parduoto	X	X		X	
25.2	Perduoto	X	X		X	
25.3	Nurašyto	X	X		X	
26	Pergrupavimai (+/-)	X	X		X	
27	Tikrosios vertės kiti pokyčiai	X	X		X	
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+27)	X	X		X	
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)	23.890,00	1.330,70		0,58	
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)	16.484,60	1.710,50		0,58	

Kupiškio r. kūno kultūros ir sporto centras, 190083299, Vytauto g. 32A, Kupiškio m., Kupiškio r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147423879
D/L: 2019-03-12 13:45:25

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
		Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	13	14	15	16
1	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	1.995,00			1.872.775,87
2	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)				10.037,48
2.1	Pirkto turto išsigijimo savikaina				9.700,00
2.2	Neatlygintinai gauto turto išsigijimo savikaina				337,48
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)				
3.1	Parduoto				
3.2	Perduoto				
3.3	Nurašyto				
4	Pergrupavimai (+/-)				
5	Išsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai				
6	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)	1.995,00			1.882.813,35
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-255,78	X	X	-312.988,01
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma*		X	X	-337,48
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-166,08	X	X	-53.597,96
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)		X	X	
10.1	Parduoto		X	X	
10.2	Perduoto		X	X	
10.3	Nurašyto		X	X	
11	Pergrupavimai (+/-)		X	X	
12	Sukauptos nusidėvėjimo sumos kiti pokyčiai		X	X	
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+12)	-421,86	X	X	-366.923,45
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje				
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*				
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį				
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį				
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)				
18.1	Parduoto				
18.2	Perduoto				
18.3	Nurašyto				
19	Pergrupavimai (+/-)				
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai				
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+20)				
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	X	X	
23	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis	X	X	X	
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)	X	X	X	
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)	X	X	X	
25.1	Parduoto	X	X	X	
25.2	Perduoto	X	X	X	
25.3	Nurašyto	X	X	X	
26	Pergrupavimai (+/-)	X	X	X	
27	Tikrosios vertės kiti pokyčiai	X	X	X	
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+27)	X	X	X	
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)	1.573,14			1.515.889,90
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)	1.739,22			1.559.787,86

Kupiškio r. kūno kultūros ir sporto centras, 190083299, Vytauto g. 32A, Kupiškio m., Kupiškio r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių
1	2	3	4
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		7.176,72
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		16.318,65
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		16.318,65
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-20.422,26
3.1	Parduota		
3.2	Perleista (paskirstyta)		
3.3	Sunaudota veikloje		-20.422,26
3.4	Kiti nurašymai		
4	Pergrupavimai (+/-)		
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai		
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		3.073,11
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje		
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)		
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį		
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma		
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)		
11.1	Parduota		
11.2	Perleista (paskirstyta)		
11.2	Sunaudota veikloje		
11.3	Kiti nurašymai		
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)		
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai		
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)		
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		3.073,11
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		7.176,72

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Kupiškio r. kūno kultūros ir sporto centras, 190083299, Vytauto g. 32A, Kupiškio m., Kupiškio r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

P8 Atsargos

Eil. Nr.	Straipsniai*	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys	
		Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys
1	2	5	6
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		
3.1	Parduota		
3.2	Perleista (paskirstyta)		
3.3	Sunaudota veikloje		
3.4	Kiti nurašymai		
4	Pergrupavimai (+/-)		
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai		
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje		
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)		
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį		
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma		
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)		
11.1	Parduota		
11.2	Perleista (paskirstyta)		
11.2	Sunaudota veikloje		
11.3	Kiti nurašymai		
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)		
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai		
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)		
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		

Kupiškio r. kūno kultūros ir sporto centras, 190083299, Vytauto g. 32A, Kupiškio m., Kupiškio r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

P8 Atsargos

Eil. Nr.	Straipsniai*	Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti	
		Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti
1	2	7	8
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		
3.1	Parduota		
3.2	Perleista (paskirstyta)		
3.3	Sunaudota veikloje		
3.4	Kiti nurašymai		
4	Pergrupavimai (+/-)		
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai		
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje		
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)		
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį		
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma		
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)		
11.1	Parduota		
11.2	Perleista (paskirstyta)		
11.2	Sunaudota veikloje		
11.3	Kiti nurašymai		
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)		
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai		
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)		
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		

Kupiškio r. kūno kultūros ir sporto centras, 190083299, Vytauto g. 32A, Kupiškio m., Kupiškio r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147423879
D/L: 2019-03-12 13:45:25

P8 Atsargos

Eil. Nr.	Straipsniai*	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
1	2	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		7.176,72
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		16.318,65
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		16.318,65
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-20.422,26
3.1	Parduota		
3.2	Perleista (paskirstyta)		
3.3	Sunaudota veikloje		-20.422,26
3.4	Kiti nurašymai		
4	Pergrupavimai (+/-)		
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai		
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		3.073,11
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje		
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)		
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį		
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma		
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)		
11.1	Parduota		
11.2	Perleista (paskirstyta)		
11.2	Sunaudota veikloje		
11.3	Kiti nurašymai		
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)		
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai		
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)		
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		3.073,11
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		7.176,72

Kupiškio r. kūno kultūros ir sporto centras, 190083299, Vytauto g. 32A, Kupiškio m., Kupiškio r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147423879
D/L: 2019-03-12 13:45:25

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	337,18	298,92
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	2,83	47,42
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams	3,72	
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	330,63	251,50
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	337,18	298,92

Kupiškio r. meno kultūros ir sporto centras, 190083299, Vytauto g. 32A, Kupiškio m., Kupiškio r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147423879
D/L: 2019-03-12 13:45:25

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metus gautinų sumų įgyjimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	11 296,20	10 482,30	0,00	9 106,69	8 136,03	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	813,90			970,66		
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	813,90			970,66		
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybės						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	10 482,30	10 482,30		8 136,03	8 136,03	
1.5.1	Iš biudžeto	10 482,30	10 482,30		8 136,03	8 136,03	
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos						
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	11 296,20	10 482,30	0,00	9 106,69	8 136,03	

Kupiškio r. kino kultūros ir sporto centras, 190083299, Vytauto g. 32A, Kupiškio m., Kupiškio r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147423879
D/L: 2019-03-12 13:45:25

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Biudžeto asignavimai	Iš viso	Biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)				
1.1	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įsaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įsaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)				
2.1	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įsaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įsaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	3.376,38		2.250,44	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	3.376,38		2.250,44	
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įsaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įsaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	3.376,38		2.250,44	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Kupiškio r. lėno kultūros ir sporto centras, 190083299, Vytauto g. 32A, Kupiškio m., Kupiškio r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota lėšomis viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	1.242.159,50	24.417,43	0,00				-59.188,02
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	1.242.159,50		8.500,00				-43.270,59
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		24.417,43	-8.500,00				-15.917,43
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	235.256,01	155.219,26	0,00				-164.769,00
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	234.957,09	9.941,55	543,00				-20.072,55
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	298,92	145.277,71	-543,00				-144.696,45
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)	86.225,70	260,96					-4.147,76
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	86.225,70						-3.886,80
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		260,96					-260,96
4	Iš lėšų šaltinių	1.633,05	1.211,40					-1.062,02
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	695,83						
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	937,22	1.211,40					-1.062,02
5	Iš viso finansavimo sumų	1.565.274,26	181.109,05	0,00				-229.166,80

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praejusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamoms.

Kupiškio r. kūno kultūros ir sporto centras, 190083299, Vytauto g. 32A, Kupiškio m., Kupiškio r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
DD: 2019-03-12 13:45:25
D/L: 2019-03-12 13:45:25

P12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį				Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	
1	2	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					1.207.388,91
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					1.207.388,91
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					225.706,27
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					225.369,09
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					337,18
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis lauri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)					82.338,90
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					82.338,90
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00
4	Iš kitų šaltinių					1.782,43
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					695,83
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					1.086,60
5	Iš viso finansavimo sumų					1.517.216,51

Kupiškio r. kūno kultūros ir sporto centras, 190083299, Vytauto g. 32A, Kupiškio m., Kupiškio r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147423879
D/L: 2019-03-12 13:45:25

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		1.242.159,50	1.242.159,50		1.207.388,91	1.207.388,91
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		235.256,01	235.256,01		225.706,27	225.706,27
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)		86.225,70	86.225,70		82.338,90	82.338,90
4	Iš kitų šaltinių		1.633,05	1.633,05		1.782,43	1.782,43
5	Iš viso		1.565.274,26	1.565.274,26		1.517.216,51	1.517.216,51

Kupiškio r. kūno kultūros ir sporto centras, 190083299, Vytauto g. 32A, Kupiškio m., Kupiškio r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147423879
D/L: 2019-03-12 13:45:25

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	78,29	74,57				
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	50,50			488,30		
4	Sukauptos mokėtinės sumos	10.402,62	2.460,97		7.763,36	1.813,94	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	10.402,62	2.460,97		7.763,36	1.813,94	
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	344,78			327,88		
5.1	Mokėtinė veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai	344,78			327,88		
5.3	Kitos mokėtinės sumos						
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	10.876,19	2.535,54	0,00	8.579,54	1.813,94	

Kupiškio r. kūno kultūros ir sporto centras, 190083299, Vytauto g. 32A, Kupiškio m., Kupiškio r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147423879
D/L: 2019-03-12 13:45:25

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

**PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS
SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE***

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	9.010,24	8.411,60
1.1	Pajamos iš rinkliavų		
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indelių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	9.010,24	8.411,60
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	9.010,24	8.411,60

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

Kupiškio r. kūno kultūros ir sporto centras, 190083299, Vytauto g. 32A, Kupiškio m., Kupiškio r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147423879
D/L: 2019-03-12 13:45:25

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

KITOS VEIKLOS PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE *

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos veiklos pajamos	290,00	
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos	290,00	
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		
3	Kitos veiklos sąnaudos		
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.3	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		
4	Kitos veiklos rezultatas	290,00	

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

Kupiškio r. kūno kultūros ir sporto centras, 190083299, Vytauto g. 32A, Kupiškio m., Kupiškio r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147423879
D/L: 2019-03-12 13:45:25

P22 Pagrindinės veiklos sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Darbo santykių rūšis	Darbo užmokesčio sąnaudos		Socialinio draudimo sąnaudos		Darbuotojų skaičius (vnt.)	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Etatų sąrašė nurodyti darbuotojai		-97.734,65		-29.368,05		20
2	Kiti darbuotojai, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančias darbo santykių esmę (t. y. dirbantiems pagal terminuotas, autorines ir panašias darbo sutartis)	-105.334,18		-32.866,34			
3	Iš viso	-105.334,18	-97.734,65	-32.866,34	-29.368,05		20

Kupiškio r. kūno kultūros ir sporto centras, 190083299, Vytauto g. 32A, Kupiškio m., Kupiškio r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147423879

D/L: 2019-03-12 13:45:25

P24 Finansinės rizikos valdymas

**INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS)
EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS**

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurai	8.579,54	10.876,19
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	8.579,54	10.876,19

Didžioji knyga

Visos sąskaitos

Ataskaitinis laikotarpis: 2018.01.01-2018.12.31

2019.03.13

Sąskaita	Pavadinimas	Pr.likutisD	Pr.likutisK	Debetas	Kreditas	G.likutisD	G.likutisK
021	Ūkinis inventorius	0.00	59478.75	22410.94	6213.50	0.00	43281.31
0210001	Ūkinis inventorius	59478.75	0.00	13531.32	29728.76	43281.31	0.00
1202201	Negyvenamųjų pastatų įsigijimo svk	993222.06	0.00	337.48	0.00	993559.54	0.00
1202204	Negyvenamųjų pastatų sukauptas nusidėvėj	0.00	75461.06	0.00	10269.64	0.00	85730.70
1203201	Kitų statinių įsigijimo svk	816509.91	0.00	0.00	0.00	816509.91	0.00
1203204	Kitų statinių sukauptas nusidėvėjimas(-)	0.00	194417.95	0.00	40825.32	0.00	235243.27
1205401	Kitų mašinų ir įrenginių įsigijimo svk	25952.87	0.00	9700.00	0.00	35652.87	0.00
1205404	Kitų mašinų ir įrenginių sukauptas nusid	0.00	9468.27	0.00	2294.60	0.00	11762.87
1206001	Transporto priemonių įsigijimo svk	33673.96	0.00	0.00	0.00	33673.96	0.00
1206004	Transporto priemonių sukauptas nusidėvėj	0.00	31963.46	0.00	379.80	0.00	32343.26
1208201	Kompiuterinės įrangos įsigijimo svk	1422.07	0.00	0.00	0.00	1422.07	0.00
1208204	Kompiuterinės įr. sukauptas nusidėvėjima	0.00	1421.49	0.00	0.00	0.00	1421.49
1209401	Kito ilgalaikio materialiojo turto įsigi	1995.00	0.00	0.00	0.00	1995.00	0.00
1209404	Kito ilgalaikio materialiojo turto suk.n	0.00	255.78	0.00	166.08	0.00	421.86
2010001	Medžiagų ir žaliavų įsigijimo svk	7176.72	0.00	10105.15	14208.76	3073.11	0.00
2020001	Ūkinio inventoriaus įsigijimo svk	0.00	0.00	6213.50	6213.50	0.00	0.00
2111101	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	47.42	0.00	21762.07	21806.66	2.83	0.00
2114001	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams	0.00	0.00	3.72	0.00	3.72	0.00
2123001	Kitos ALS	251.50	0.00	12904.95	12825.82	330.63	0.00
2221005	Gautinos fin sumos iš savivaldybių biudž	0.00	0.00	170476.26	170476.26	0.00	0.00
2262001	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	126.44	0.00	3562.06	3688.50	0.00	0.00
2267001	Gautinos įmokos už paslaugas švietimo, s	844.22	0.00	4522.18	4552.50	813.90	0.00
2282101	Sukauptos fin pajamos	372.67	0.00	159843.59	160136.58	79.68	0.00
2282102	Sukauptos finansavimo sumos atostogų rez	7763.36	0.00	2639.26	0.00	10402.62	0.00
2282501	Sukauptos pajamos už parduotas prekes, t	0.00	0.00	8497.34	8497.34	0.00	0.00
2283001	Kitos sukauptos gautinos sumos	0.00	0.00	478.39	478.39	0.00	0.00
2411101	Pinigai Lietuvos bankų sąskaitose eurais	0.00	0.00	179096.15	179096.15	0.00	0.00
2411102	Pinigai Lietuvos bankų sąskaitose eurais	1114.66	0.00	9479.46	8504.34	2089.78	0.00
2411103	Pinigai Lietuvos bankų sąskaitose eurais	1135.78	0.00	10633.15	10482.33	1286.60	0.00
2411106	Pinigai Lietuvos bankų sąskaitose, Eur (0.00	0.00	100.00	100.00	0.00	0.00
3100001	Sukauptas einamųjų metų perviršis ar def	259.81	0.00	8421.91	9794.96	0.00	1113.24
3100002	Sukauptas ankstesnių metų perviršis ar d	0.00	5026.64	494.72	234.91	0.00	4766.83
4132001	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (f	0.00	0.00	260.96	260.96	0.00	0.00
4142001	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto	0.00	0.00	15917.43	15917.43	0.00	0.00
4151003	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudže	0.00	0.00	10041.55	10041.55	0.00	0.00
4152001	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudže	0.00	0.00	144734.71	144734.71	0.00	0.00
4231101	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (f	0.00	86225.70	3886.80	0.00	0.00	82338.90
4231102	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (f	0.00	0.00	3886.80	3886.80	0.00	0.00
4232001	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (f	0.00	0.00	260.96	260.96	0.00	0.00
4232002	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (f	0.00	0.00	260.96	260.96	0.00	0.00
4241101	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto	0.00	1242042.03	43190.47	8500.00	0.00	1207351.56
4241102	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto	0.00	0.00	43190.47	43190.47	0.00	0.00
4241301	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto	0.00	117.47	80.12	0.00	0.00	37.35
4241302	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto	0.00	0.00	80.12	80.12	0.00	0.00
4242001	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto	0.00	0.00	24417.43	24417.43	0.00	0.00
4242002	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto	0.00	0.00	15917.43	15917.43	0.00	0.00
4251101	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudže	0.00	229249.46	6047.28	0.00	0.00	223202.18
4251102	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudže	0.00	0.00	6047.28	6047.28	0.00	0.00
4251301	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudže	0.00	5707.63	14025.27	10484.55	0.00	2166.91
4251302	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudže	0.00	0.00	14025.27	14025.27	0.00	0.00
4252001	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudže	0.00	298.92	145239.45	145277.71	0.00	337.18
4252002	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudže	0.00	0.00	144696.45	144696.45	0.00	0.00
4261301	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių atsar	0.00	695.83	0.00	0.00	0.00	695.83
4262001	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių kitom	0.00	937.22	1062.02	1211.40	0.00	1086.60
4262002	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių kitom	0.00	0.00	1062.02	1062.02	0.00	0.00
6825004	Pervestinos įmokos už paslaugas švietimo	0.00	327.88	1728.80	1745.70	0.00	344.78
6910001	Tiekėjams mokėtinos sumos	0.00	488.30	38770.17	38332.37	0.00	50.50
6921001	Mokėtinas darbo užmokestis	0.00	0.00	101822.86	101826.58	0.00	3.72

2019.03.13

Sąskaita	Pavadinimas	Pr.likutisD	Pr.likutisK	Debetas	Kreditas	G.likutisD	G.likutisK
6922001	Mokėtinis socialinio draudimo įmokos	0.00	0.00	10509.06	10526.06	0.00	17.00
6923001	Mokėtinis gyventojų pajamų mokestis nuo	0.00	0.00	10442.54	10442.54	0.00	0.00
6926001	Kitos mokėtinis sumos darbuotojams	0.00	0.00	708.50	708.50	0.00	0.00
6926009	Mokėtinis sumos mokinių kelionės išlaidos	0.00	0.00	159.47	159.47	0.00	0.00
6927001	Mokėtinis darbdavio socialinio draudimo	0.00	0.00	32808.77	32866.34	0.00	57.57
6952102	Sukauptos atostoginių sąnaudos	0.00	5949.42	0.00	1992.23	0.00	7941.65
6952103	Sukauptos valstybinio socialinio draudim	0.00	1813.94	0.00	647.03	0.00	2460.97
6953001	Kitos mokėtinis sumos	0.00	0.00	301.48	301.48	0.00	0.00
6953002	Kitos mokėtinis sumos atsk. asmenims	0.00	0.00	1859.49	1859.49	0.00	0.00
6953003	Kitos mokėtinis sumos (maistpinigiai)	0.00	0.00	2252.40	2252.40	0.00	0.00
7013001	Panaudotų fin sumų iš ES (finansinės par	0.00	0.00	3886.80	3886.80	0.00	0.00
7014001	Panaudotų fin sumų iš VB ilgalaikiam tur	0.00	0.00	43190.47	43190.47	0.00	0.00
7014003	Panaudotų fin sumų iš VB atsargoms įsigy	0.00	0.00	80.12	80.12	0.00	0.00
7015001	Panaudotų fin sumų iš SB ilgalaikiam tur	0.00	0.00	6047.28	6047.28	0.00	0.00
7015003	Panaudotų fin sumų iš SB atsargoms įsigy	0.00	0.00	14025.27	14025.27	0.00	0.00
7023001	Panaudotų fin sumų iš ES (finansinės par	0.00	0.00	260.96	260.96	0.00	0.00
7024001	Panaudotų fin sumų iš VB kitoms išlaidom	0.00	0.00	15917.43	15917.43	0.00	0.00
7025001	Panaudotų fin sumų iš SB kitoms išlaidom	0.00	0.00	147236.69	147236.69	0.00	0.00
7026001	Panaudotų fin sumų iš kitų šaltinių kito	0.00	0.00	1062.02	1062.02	0.00	0.00
7312001	Apskaičiuotas mokestis už turto nuomą	0.00	0.00	290.00	290.00	0.00	0.00
7313001	Kitos apskaičiuotos turto naudojimo paja	0.00	0.00	1000.00	1000.00	0.00	0.00
7412001	Apskaičiuotos pajamos už suteiktas pasla	0.00	0.00	1832.06	1832.06	0.00	0.00
7417001	Apskaičiuotos paslaugų švietimo, sociali	0.00	0.00	6178.18	6178.18	0.00	0.00
8231003	Kitų socialinės paramos išmokų sąnaudos	0.00	0.00	159.47	159.47	0.00	0.00
8701001	Darbo užmokesčio sąnaudos	0.00	0.00	101826.58	101826.58	0.00	0.00
8701002	Atostogų rezervo prikaupimas	0.00	0.00	2833.23	2833.23	0.00	0.00
8701201	Ligos pašalpų sąnaudos	0.00	0.00	604.78	604.78	0.00	0.00
8702001	Socialinio draudimo sąnaudos	0.00	0.00	31266.65	31266.65	0.00	0.00
8702002	Papildomos VSD įmokos	0.00	0.00	1863.25	1863.25	0.00	0.00
8703002	Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėji	0.00	0.00	53597.96	53597.96	0.00	0.00
8704001	Šildymo sąnaudos	0.00	0.00	3902.82	3902.82	0.00	0.00
8704002	Elektros energijos sąnaudos	0.00	0.00	3480.25	3480.25	0.00	0.00
8704003	Vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos	0.00	0.00	2954.74	2954.74	0.00	0.00
8704004	Ryšių paslaugų sąnaudos	0.00	0.00	711.16	711.16	0.00	0.00
8704005	Kitų komunalinių paslaugų sąnaudos	0.00	0.00	253.77	253.77	0.00	0.00
8705001	Komandiruočių sąnaudos	0.00	0.00	1056.36	1056.36	0.00	0.00
8706001	Transporto sąnaudos	0.00	0.00	9921.82	9921.82	0.00	0.00
8707001	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	0.00	0.00	566.60	566.60	0.00	0.00
8708001	Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąna	0.00	0.00	3873.27	3873.27	0.00	0.00
8710001	Sunaudotų atsargų svk	0.00	0.00	14603.75	14603.75	0.00	0.00
8712001	Kitų paslaugų sąnaudos	0.00	0.00	6416.43	6416.43	0.00	0.00
8713105	Kitų mokesčių sąnaudos	0.00	0.00	1.51	1.51	0.00	0.00
9400001	Korespondencijų vidiniai užskaitymai	0.00	0.00	16994.68	16994.68	0.00	0.00
		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		1951347.20	1951347.20	1992804.75	1992804.75	1944177.53	1944177.53

Savivald įst. buh. apsk. tarn. vedėja Jolanta Balaišienė



Paketo duomenys : {ACTUAL - 2018.12 - 190083299}

Kontrolės rezultatas:

Būsena	kontrolė	Aprašas	Lygis	Tipas	Išraiška	Duomenų ID	Paskutinis vykdymas	Dabartinis testas	Skirtumas	Leistinas nuokrypis
--------	----------	---------	-------	-------	----------	------------	---------------------	-------------------	-----------	---------------------