

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

AKMENĖS RAJONO SPORTO CENTRAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

295220870 Respublikos g.30A Naujoji Akmenė

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2016 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2016 - 10 - 24 Nr. _____

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	1	463426,96	478637,98
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		463426,96	478637,98
II.1	Zemė			
II.2	Pastatai		228820,53	243371,33
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		165144,35	163043,09
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		12116,37	9002,87
II.6	Transporto priemonės		50246,17	56785,39
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		2381,30	916,78
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		4138,24	4938,52
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		580,00	580,00
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	2	22629,67	18854,62
I.	Atsargos		3651,23	2363,88
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	2,1	3651,23	2363,88
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		2,50	
III.	Per vienus metus gautinos sumos		18970,76	16490,74
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, turta, paslaugas	2,2	1983,50	62,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos	2,3	16623,35	16133,61
III.6	Kitos gautinos sumos		363,91	295,13
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	2,4	5,18	
	IŠ VISO TURTO:		486056,63	497492,60
D.	FINANSAVIMO SUMOS	3	465723,41	479492,84
I.	Iš valstybės biudžeto		84064,44	83299,78
II.	Iš savivaldybės biudžeto		381658,97	396193,06
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	4	15873,76	14060,26
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		15873,76	14060,26
II.1	Ilgalaikiu atidėjimu einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikiu įsipareigojimu einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinios socialinės įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekiami mokėtinios sumos		2103,95	290,39
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			0,06
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos		13769,81	13769,81
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		4459,46	3939,50
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo itaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		4459,46	3939,50
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		519,96	-91,82
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		3939,50	4031,33
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		486056,63	497492,60

Direktorius pavaduotoja ugdymui, laikinai einanti direktoriaus pareigas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Aistė Momkauskienė

(vardas ir pavardė)

Vyresnioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bualteris))

(parašas)

Rima Mikulevič

(vardas ir pavardė)

**(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,
veiklos rezultatų ataskaitos forma)**

AKMENĖS RAJONO SPORTO CENTRAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

295220870 Respublikos 30A Naujoji Akmenė

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2016 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2016 - 10 - 24 Nr. _____

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	5	215294,47	218618,82
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		210117,97	213373,58
I.1.	Iš valstybės biudžeto		14498,27	12743,35
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		194119,71	200028,5
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1499,99	601,73
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		5176,50	5245,24
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		5176,50	5245,24
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	8	224689,51	228955,21
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		166524,15	170189,89
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		25001,12	20861,74
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		6831,25	8712,85
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		317,86	286,41
V.	TRANSPORTO		8947,89	11447,15
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		270,20	226,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		721,11	385,43
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		6572,53	5243,04
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		1600,14	2229,34
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1572,00	1580,24
XIV.	KITOS		6331,26	7793,12
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-9395,04	-10336,39
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	7	9915,00	9981,99
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		9915,00	10074,79
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			-92,80
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		519,96	-354,40
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		519,96	-354,40
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius pavaduotoja ugdymui, laikinai einanti direktoriaus pareigas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Aistė Momkauskienė
(vardas ir pavardė)

Vyresnioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Rima Mikulevič
(vardas ir pavardė)

Akmenės rajono sporto centro sutrumpintas aiškinamasis raštas

prie 2016 m. III ketvirčio finansinių ataskaitų
2016-10-24 Nr.
Naujoji Akmenė

BENDROJI DALIS

Akmenės rajono sporto centras yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Akmenės rajono savivaldybės biudžeto. Sporto centro buveinės adresas: Žemaitijos g. 2, Naujosios Akmenės mieste, Lietuvos Respublika. Įstaigos kodas 295220870.

Akmenės rajono sporto centras įregistruota Juridinių asmenų registre 1996 m. lapkričio 27 d. Sporto centras yra viešasis juridinis vienetas, turintis herbinį anspaudą ir atsiskaitomąją sąskaitą AB DnB banke. Sudaro ir teikia atskiras žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Sporto centro steigėjas - Akmenės rajono savivaldybė. Akmenės rajono savivaldybės tarybos kompetenciją įgyvendinant Sporto centro savininko teises ir pareigas nustato Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymas, Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymas, kiti Lietuvos Respublikos teisės aktai.

Sporto centras savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos konstitucija, Lietuvos Respublikos švietimo įstatymu, Lietuvos Respublikos kūno kultūros ir sporto bei kitais Lietuvos Respublikos įstatymais, nutarimais, Lietuvos švietimo ir mokslo ministro, Kūno kultūros ir sporto departamento generalinio direktoriaus įsakymais, Akmenės rajono savivaldybės tarybos sprendimais, administracijos direktoriaus įsakymais, kitais teisės aktais ir sporto centro nuostatais.

Sporto centro pagrindinė veiklos sritis - švietimas

Švietimo veiklos rūšys - sportinis ir rekreacinis švietimas ir švietimui būdingų paslaugų teikimas;

sportinės veiklos rūšys – pramogų ir poilsio organizavimas, sportinių įrenginių eksploatavimas, kita sportinė veikla;

kitos veiklos rūšys - vaikų poilsio stovyklų organizavimas.

Sporto centro tikslas – per sportą skatinti vaikų, jaunimo ir suaugusiųjų saviraišką, ieškoti talentingų sportininkų, galinčių deramai atstovauti rajonui Lietuvoje vykdomose varžybose, sporto renginiuose. Sudaryti sąlygas rajono gyventojams dalyvauti kūno kultūros, sveikos gyvensenos veikloje, ugdyti didelio meistriškumo sportininkus, remti sporto žaidimų komandas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai darbuotojų skaičius – t. sk. pedagoginių darbuotojų - 12, aptarnaujančio 10.

Sporto centras turi paramos gavėjo statusą. Paramos gavėjo statusas suteiktas 2006 m. balandžio 13 d. Gautas paramos lėšas apskaitomos kitų lėšų sąskaitoje.

Sporto centras kontroliuojamų arba asocijuotųjų subjektų neturi.

Finansiniai metai yra kalendoriniai metai. Finansinių metų pradžia – sausio 1d., pabaiga – gruodžio 31 d.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2016 m. trečiojo ketvirčio paskutinės dienos duomenis.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurais.

APSKAITOS POLITIKA

Apskaitos politika nebuvo pakeista, apskaitos politika aprašyta 2011m. metinių finansinių ataskaitų rinkinyje.

Sporto centro parengta finansinė ataskaita atitinka VSAFAS reikalavimus.

Pastabos.

Reikšmingų įvykių po paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos nėra.

1. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis turtas finansinės būklės ataskaitoje rodomas likutine verte. Nusidėvėjimas skaičiuojamas vadovaujantis ilgalaikio turto nusidėvėjimo ekonominiais normatyvais, patvirtintais Akmenės rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2014 m. sausio 31 d. įsakymu Nr.A-98.

Ataskaitiniame laikotarpyje sporto centras įsigijo ilgalaikio materialiojo turto už 9790,10 eurų.

2. Trumpalaikis turtas

2.1 Finansinės būklės ataskaitoje atsargos rodoma nesunaudotų atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai 3651,23 eurai (atsargų likutis).

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėje sąskaitoje.

2.2 Finansinėje apyskaitoje gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas ataskaitinio laikotarpio pabaigai 1983,50 eurų.

2.3 Finansinės būklės ataskaitoje sukauptos gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 16623,35 eurai, iš jų iš savivaldybės biudžeto finansuojamoms kitoms reikmėms sudaro sukauptas atostogų rezervas 13769,81 eurai, transporto išlaidos – 389,20 eurų, prekės 68,49 eurai, ryšių paslaugos 25,93 eurai, kvalifikacijos kėlimo išlaidos – 113,40 eurų, moksleivių pavežėjimas – 96,47 eurai.

2.4 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų likutis biudžetinėje sąskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 5,18 eurų.

3. Finansavimo sumos

Sporto centras finansuojamas iš valstybės biudžeto, savivaldybės biudžeto, savivaldybės administracijos ir kitų šaltinių. Finansavimo sumų detalizavimas pateikiamas 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.

4. Įsipareigojimai

Trumpalaikiai įsipareigojimai - rodoma sukauptų ir nepanaudotų atostoginių suma – 13769,81 eurai ir atsiskaitymai su tiekėjais –2103,95 eurai.

5. Pajamos

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina kai sporto centras gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą. Sporto centre pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, kurios iš karto mažinamos tretiesiems asmenims pervestina suma. Sporto centras gautas pajamas perveda į biudžetą su teise susigrąžinti pervestas pajamas. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse apyskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos t.y. kurį suteikiamos viešosios paslaugos, atliekami darbai ar parduodamos prekės ir kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

2016 m. pusmečio pagrindinės veiklos pajamų detalizavimas pateikiamas 3-ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaitos“ 2 priede.

7. Kitos veiklos rezultatas

Sporto centro kitos veiklos (patalpų nuomos) pajamos ataskaitiniu laikotarpiu sudaro 9915,00 eurų, kurios panaudotos pagrindinės veiklos sąnaudoms padengti.

8. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Pagrindinės veiklos sąnaudas atspindi 3-ojo VSAFAS 2 priedas. 2016 m. III ketvirtyje pagrindinės veiklos sąnaudos sumažėjo 1,86 %, lyginant su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu. Veiklos sąnaudų sumažėjimui didžiausią įtaką turi darbo krūvio sumažėjimas. Išėjus vienam mokytojui į pensiją, buvo priimtas kitas mokytojas, bet su mažesniu krūviu. Taip pat sumažėjo išlaidos komunalinėms paslaugoms 21,60 %. Didžiausią įtaką komunalinių paslaugų pasikeitimui turi elektros energijos sąnaudų sumažėjimas. Transporto išlaidų sumažėjo 21,83 %. dėl to, kad sumažėjo išvykų į varžybas.

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui,
laikinais einanti direktoriaus pareigas

Aistė Momkauskienė

Vyresnioji buhalterė

Rima Mikulevič