

AKMENĖS RAJONO SPORTO CENTRO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

prie 2019 m. pusmečio finansinių ataskaitų

2019-07-31 Nr. 2019/181

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 vienasis 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 kompetencija įgyvendinant Sporto centro savininko teises ir pareigas nustato Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymas, Lietuvos Respublikos vienos 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 kitai 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 suaugusiuų saviraišką, ieškoti talentingų sportininkų, galinčių deramai atstovauti rajonui Lietuvoje vykdomose varžybose, sporto renginiuose. Sudaryti salygas 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 - 10, aptarnaujančio 10.

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

Sporto centras kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų neturi.

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

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2019 m. pusmečio paskutinės dienos duomenis.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreišksti Lietuvos Respublikos piniginiais vienetais – eurais.

APSKAITOS POLITIKA

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

Sporto centro parengta finansinė ataskaita atitinka VSAFAS reikalavimus.

1. Ilgalaikis materialusis turtas

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

Ataskaitiniam laikotarpyje sporto centre ilgalaikio materialiojo turto vertė nepasikeitė.

2.Trumpalaikis turtas

2.1 Finansinės būklės ataskaitoje atsargos rodoma nesunaudotų atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai 3941,94 Eur (atsargų likutis).

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

2.2 Finansinėje apskaitoje gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas ataskaitinio laikotarpio pabaigai 2118,26 Eur, kitos gautinos sumos laikotarpio pabaigai – 363,58 Eur.

2.3 Finansinės būklės ataskaitoje sukauptos gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 49352,01 Eur, iš jų iš savivaldybės biudžeto finansuojamoms kitoms reikmėms sudaro sukauptas atostogų rezervas 29414,89 Eur, transporto išlaidos – 39,98 Eur, darbo užmokesčis ir socialinis draudimo įsiskolinimas – 13828,66 Eur, ryšių įrangos ir ryšių paslaugų įsigijimo išlaidos – 26,51 Eur.

2.4 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 704,33 Eur.

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 – 29414,89 Eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 13862,52 Eur ir atsiskaitymai su tiekėjais – 883,86 Eur.

5. Pajamos

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

2019 m. pusmečio pagrindinės veiklos pajamų detalizavimas pateikiamas 3-ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaitos“ 2 priede. Pagrindinės veiklos pajamos sudarė 5105 Eur.

7. Kitos veiklos rezultatas

Sporto centro kitos veiklos (patalpų nuomas) pajamos ataskaitiniu laikotarpiu sudaro 7767,66 Eur, kurios panaudotos pagrindinės veiklos sąnaudoms padengti.

8. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Pagrindinės veiklos sąnaudas atspindi 3-ojo VSAFAS 2 priedas. 2019 m. pusmečio pagrindinės veiklos sąnaudos padidėjo 6,07 %, lyginant su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu. Veiklos sąnaudu padidėjimui didžiausią įtaką turi pasikeitusi darbo užmokesčio mokėjimo sistema, padidėjo komunalinių paslaugų išlaidos, komandiruočių, transporto, sunaudotų atsargų, kitų paslaugų ir kitos sąnaudos. Tačiau sumažėjo išlaidos socialinėms išmokoms – 21,79 %, kvalifikacijos kėlimo išlaidos – 78,95 %.

Ūkio dalies vedėjas,
pavaduojantis direktorių

Eugenijus Jogminas

Vyriausioji buhalterė

Rima Mikulevič

(žemesniojo 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 Žemaitijos g. 2, Naujoji Akmenė

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

PAGAL 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2019 - 07 - 31

Nr.

2019/10/20

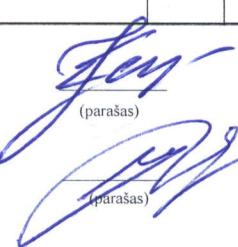
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiai eury

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Nematerialiusis turtas	1	611626,34	629657,31
1.1	Pletros darbai			
1.2	Programinė iranga ir jos licencijos			
1.3	Kitais nematerialiusis turtas			
1.4	Nebaigtai projektai ir išankstinių mokėjimai			
1.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialiusis turtas		611626,34	629657,31
II.1	Zeme			
II.2	Pastatai		206380,43	215671,53
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		134794,25	135759,55
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		5402,46	6310,51
II.6	Transporto priemonės		26269,03	30628,51
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro iranga		733,10	1046,24
II.9	Kitas ilgalaikis materialiusis turtas		23589,59	25783,49
II.10	Nebaigtai statyba ir išankstinių mokėjimai		214457,48	214457,48
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	2	56480,12	41153,06
I.	Atsargos		3941,94	5294,44
1.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
1.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	2.1	3941,94	5294,44
1.3	Nebaigtai gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
1.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
1.5	Ilgalaikis materialiusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstinių apmokejimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos		51833,85	35697,41
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės imokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugos	2.2	2118,26	1889,36
III.5	Sukauptos gautinos sumos	2.3	49352,01	33373,67
III.6	Kitos gautinos sumos		363,58	434,38
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	2.4	704,33	161,21
IS VISO TURTO:			668106,46	670810,37
D.	FINANSAVIMO SUMOS	3	610812,94	630442,13
I.	Is valstybės biudžeto		73542,83	77708,63
II.	Is savivaldybės biudžeto		537059,11	552587,29
III.	Is Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Is kitų šalių		211,00	146,21
E.	JSIPAREIGOJIMAI	4	44161,27	30293,62
I.	Ilgalaikiai jsipareigojimai			
1.1	Ilgalaikiai finansiniai jsipareigojimai			
1.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
1.3	Kiti ilgalaikiai jsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai jsipareigojimai		44161,27	30293,62
II.1	Ilgalaikiu atidėjimu einamujų metu dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikiu jsipareigojimu einamujų metu dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai jsipareigojimai			
II.4	Moketinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Moketinos sumos iš Europos Sąjungos biudžeta			
II.6	Moketinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos moketinos sumos biudžetu			
II.7	Moketinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, imokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams moketinos sumos		883,86	878,73
II.10	Su darbo santykiais susiję jsipareigojimai		13862,52	
II.11	Sukauptos moketinos sumos		29414,89	29414,89
II.12	Kiti trumpalaikiai jsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		13132,25	10074,62
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuo savybių metodo itaka			
IV.	Sukauptas pervažis ar deficitas		13132,25	10074,62
IV.1	Einamujų metu pervažis ar deficitas		3057,63	5002,57
IV.2	Ankstesniu metu pervažis ar deficitas		10074,62	5072,05
G.	MAŽUMOS DALIS			
IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, JSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:			668106,46	670810,37

_ Ūkio dailės vedėjas, pavadujanties direktorių_____
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

_ Vyriausioji buhalterė_____
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Eugenijus Jogminas _____
(vardas ir pavardė)


(parašas)

Rima Mikulevič _____
(vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

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

AKMENĖS RAJONO SPORTO CENTRAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

295220870 Žemaitijos g. 2, Naujoji Akmenė

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2019 - 07 - 31

Nr. *2019/119*

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	5	181725,85	157750,72
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		176620,85	150833,62
I.1.	Iš valstybės biudžeto		18041,86	6937,02
I.2.	Iš savivaldybių biudžetu		153842,84	143696,6
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2355,00	
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2381,15	200,00
II.	MOKESCIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŪ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		5105,00	6917,10
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		5105,00	6917,10
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	8	186435,88	175772,09
I.	DARBO UŽMOKEŠCIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		135238,82	132966,57
II.	NUSIDEVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		18030,97	18009,38
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		8356,11	6562,77
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		1144,00	37,12
V.	TRANSPORTO		6875,84	5439,56
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		60,00	285,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŪ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		6982,25	5646,59
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		1406,50	1798,36
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		3114,72	2309,48
XIV.	KITOS		5226,67	2717,26
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-4710,03	-18021,37
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	7	7767,66	6503,03
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		7767,66	6503,03
II.	PERVESTINOS I BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APASKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		3057,63	-11518,34
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		3057,63	-11518,34
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Ūkio dalies vedėjas, pavaduojantis direktorių
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

_ Vyriausioji buhalterė _____
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Eugenijus Jogminas
(parašas)

Eugenijus Jogminas
(vardas ir pavardė)

Rima Mikulevič
(parašas)

Rima Mikulevič
(vardas ir pavardė)

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

295220870, Žemaitijos g. 2, 85138 Naujoji Akmenė rajono sporto centras

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

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŪJU POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI
PAGAL 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį						Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje				
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatgyintinai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatgyintinai gautas turtas	Perduota kitiens riešojo sektorius subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl ju panaudojimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (gražintos)	Finansavimo sumų (gauniam) pasikeitimas		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Is valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	77708,63	11 688,13		5,50			15859,43			73542,83	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigytį	77708,63	0,00		5,50			4171,30			73542,83	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	, , 0,00	11 688,13					11688,13			0,00	
2.	Is savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	552587,29	126822,90	0,00				142351,08			537059,11	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigytį	552587,29	8905,67	-223,66				24244,05			537025,25	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	117917,23	223,66				118107,03			33,86	
3.	Is Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumu dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumu iš valstybės ar savivaldybės biudžetu ES projektams finansuoti):		2 355,00				2355,00			0,00		
3.1.	nepiniginiam turtui įsigytį		2 258,40				2258,40			0,00		
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		96,60				96,60			0,00		
4.	Is kitų šaltinių:	146,21	2440,87		5,07		2381,15			211,00		
4.1.	nepiniginiam turtui įsigytį	0,00	0,00				0,00			0,00		
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	146,21	2440,87		5,07		2381,15			211,00		
5.	Is viso finansavimo sumų	630442,13	143306,90	0,00	10,57		162946,66			610812,94		

Ūkio dalies vedėjas, pavduojantis direktorių

Eugenijus Jogminas

Vyriausioji buhalterė

Rima Mikulevič