

AKMENĖS RAJONO SPORTO CENTRO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

prie 2018 m. devynių mėnesių finansinių ataskaitų

2018-10-31 Nr. 27

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 atskaitomają 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 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 suaugusiųjų saviraišką, ieškoti talentingų sportininkų, galinčių deramai atstovauti rajonui Lietuvoje vykdomose varžybose, sporto renginiuose. Sudaryti sėlygas 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 11.

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 2018 m. devynių mėnesių 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.

Ataskaitiniame laikotarpyje sporto centras ilgalaikio materialiojo turto vertė padidėjo 113662,87 Eur, t.sk. 1300 Eur už statinių Žemaitijos g.2, Naujoji Akmenė kadastrinius matavimus, 10877,90 Eur - Naujosios Akmenės miesto sporto centro su sveikatingumo centru Žemaitijos g.2, Naujojoje Akmenėje, projektinių pasiūlymų parengimo paslaugos, 101484,97 Eur už Sporto paskirties inžinerinio statinio V. Kudirkos g. 29A rekonstrukcijos darbus.

2. Trumpalaikis turtas

2.1 Finansinės būklės ataskaitoje atsargos rodoma nesunaudotų atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai 8802,00 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 3005,88 Eur, kitos gautinos sumos laikotarpio pabaigai – 291,88 Eur.

2.3 Finansinės būklės ataskaitoje sukauptos gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 41801,39 Eur, iš jų iš savivaldybės biudžeto finansuojamoms kitoms reikmėms sudaro sukauptas atostogų rezervas 21037,28 Eur, transporto išlaidos – 1102,38 Eur, soc. parama pinigais 57,60 Eur, kitos prekės ir paslaugos – 581,70 Eur, komandiruočių išlaidos – 486,00 Eur, informacinių tech. prekių įsigijimo išlaidos – 67,10 Eur, medikamentų ir medicininių paslaugų įsigijimo išlaidos – 19,46 Eur, darbo užmokesčio ir socialinio draudimo įsigijimas – 14623,17 Eur.

2.4 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų likutis biudžetinėje sąskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 3835,83 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 – 21037,28 Eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 16662,70 Eur ir atsiskaitymai su tiekėjais – 3230,36 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 tiketina kai sporto centras gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą. Sporto centre pajamomis nepripažystamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, kurios iš karto mažinamos tretiesiems asmenims pverstina suma. Sporto centras gautas pajamas perveda į biudžetą su teisė susigrąžinti pverstas 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.

2018 m. devynių mėnesių pagrindinės veiklos pajamų detalizavimas pateikiamas 3-ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaitos“ 2 priede. Pagrindinės veiklos pajamos sudarė 8423,30 Eur.

7. Kitos veiklos rezultatas

Sporto centro kitos veiklos (patalpų nuomos) pajamos ataskaitiniu laikotarpiu sudaro 10349,19 Eur, kurios panaudotos pagrindinės veiklos sąnaudoms padengti.

8. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Pagrindinės veiklos sąnaudas atspindi 3-ojo VSAFAS 2 priedas. 2018 m. devynių mėnesių pagrindinės veiklos sąnaudos padidėjo 5,38 %, lyginant su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu. Veiklos sąnaudų padidėjimui didžiausią įtaką turi minimalaus darbo užmokesčio kilimas, papildomo etato administratoriaus -referento įvedimas, padidėjo nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos, komandiruočių sąnaudos, sunaudotos ir parduotos atsargos.

Tačiau sumažėjo išlaidos kitoms paslaugoms 28,74 %. Šiame straipsnyje apskaitomos sportinių išvykų ir sportinių renginių vykdymo išlaidos. Jos sumažėjo dėl to, kad pasikeitė treniruojamų auklėtinių amžiaus grupės, tad sumažėjo išvykų į Lietuvos moksleivių čempionatų varžybas.

Direktorius



Mantas Mačius

Vyriausioji buhalterė



Rima Mikulevič

(Zemesniojo 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

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

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

2018 - 10 - 31

Nr. 24

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eury

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	1	618174,32	459779,13
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigtai projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		618174,32	459779,13
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		217132,53	221515,53
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		139426,75	150428,35
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		33166,59	36662,52
II.6	Transporto priemonės		32808,25	39347,47
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1238,87	1816,76
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		2541,88	3128,50
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		191859,45	6880,00
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	2	57736,98	30561,89
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		8802,00	5877,02
I.	Atsargos			
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	2,1	8802,00	5877,02
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos		45099,15	23865,40
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą,	2,2	3005,88	1936,79
III.5	Sukauptos gautinės sumos	2,3	41801,39	21039,31
III.6	Kitos gautinės sumos		291,88	889,3
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	2,4	3835,83	819,47
	IŠ VISO TURTO:		675911,30	490341,02

D.	FINANSAVIMO SUMOS	3	624703,81	464229,66
I.	Iš valstybės biudžeto		80490,80	85580,51
II.	Iš savivaldybės biudžeto		544133,02	378111,58
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		79,99	537,57
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	4	40930,34	51039,31
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		40930,34	21039,31
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamujų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamujų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos iš Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos iš biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetu			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		3230,36	2,03
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		16662,7	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		21037,28	21037,28
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		10277,15	5072,05
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas pervažis ar deficitas		10277,15	5072,05
IV.1	Einamujų metų pervažis ar deficitas		5205,1	-20,78
IV.2	Ankstesnių metų pervažis ar deficitas		5072,05	5092,83
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		675911,30	490341,02

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyriausioji buhalterė
(vyriausasis buhalteris (buhalteris))
(parašas)

Mantas Mačius

(vardas ir pavardė)

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 konsoliduotąjį veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2018 - 10 - 31 Nr. 25

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	5	239418,13	223817,88
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		230994,83	216840,84
I.I.	Iš valstybės biudžeto		9383,28	8880,91
I.2.	Iš savivaldybių biudžetu		219423,98	203222,28
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2187,57	4737,65
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		8423,30	6977,04
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		8423,30	6977,04
III.2.	Pervestinė pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	8	244446,37	231312,38
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		176661,15	155313,00
II.	NUSIDÉVĒJIMO IR AMORTIZACIJOS		27279,58	25136,94
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		7690,35	7830,85
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		1710,12	65,83
V.	TRANSPORTO		5939,26	8572,81
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		313,00	299,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			3459,09
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		10645,36	7215,23
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		1971,16	1015,25
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		7565,65	10616,48
XIV.	KITOS		4670,74	11787,90
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-5028,24	-7494,50
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	7	10233,34	9829,23
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		10349,19	9829,23
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-115,85	
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKĄ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		5205,10	2334,73
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Mantas Mačiūs

(vardas ir pavardė)

(parašas)

Vyresnioji buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Rima Mikulevič

(vardas ir pavardė)

(parašas)

Akmenė rajono sporto centras
 (Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinių, tikslinę pastirkirį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI
2018 M. RUGSĖJO 30 D.

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatygyint. gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatgyintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektorius subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdarvimo ne višejo sektoriaus subiektaus	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Per ataskaitinį laikotarpį		
											1	2	3
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dali, gautą iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	85580,51	4293,57	0,00	0,00								80490,80
1.1.	nepiniginiam turtui išigytį	85580,51	0,00	0,00									79429,20
	KKSD projekto lešos	21725,98											20242,87
	Neatgyintinai gauti blankai												0,00
	Nepanaud bendroios dotacijos lešos	63854,53											59186,33
1.2.	Kitoms išlaidoms kompensuoti		4293,57	0,00									1061,60
	Valstybės biudžeto lešos kitoms reikmėms (KKSD projekto lešos)		1500,00										1061,60
	Nepanaud bendroios dotacijos lešos												0,00
	Mokinio krepšelis		2793,57										0,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dali, gautą iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	37811,58	36851,04	0,00	0,00								544133,02
2.1.	nepiniginiam turtui išigytį	37811,58	184979,45	0,00	0,00								541962,76
	Sporto centras	3712231,58											350103,31
	„N. Akmenė stadiono atnaujinimas“	68880,00	172801,55										179681,55
	Sporto rūmu atnaujinimas		12177,90										12177,90
2.2.	Kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	183530,59	0,00									0,00
	Užimtumo programa		1138,73										0,00
	Sporto centras	0,00	182391,86										0,00
3.	IS Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš savivaldybės biudžetų ES projekt.finansuoti):												0,00
3.1.	Kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00											0,00
4.	Iš kitų šaltinių:	0,00	1729,99	0,00	0,00								79,99
4.1.	nepiniginiam turtui išigytį												0,00
4.2.	Kitoms išlaidoms kompensuoti	537,57	1729,99										79,99
5.		463692,09	374533,60	0,00									624703,81

* Šioje skiltelyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas iš viučių kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis

Direktorius

(pareigos)

Mantas Mačius

(vardas,pavardė)

Vyresnioji buhalterė

(pareigos)

Rima Mikulevič

(vardas,pavardė)