

AKMENĖS RAJONO SPORTO CENTRO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

prie 2019 m. III ketvirčio finansinių ataskaitų
2019-10-18 Nr. 2019/158
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 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 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 - 10, 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 2019 m. III ketvirčio paskutinės dienos duomenis.

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

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 verte. Nusidėvėjimas skaičiuojamas vadovaujantis ilgalaikio turto nusidėvėjimo ekonominiiais normatyvais, patvirtintais Akmenės rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2014 m. sausio 31 d. įsakymu Nr.A-98.

Ataskaitiniame laikotarpyje sporto centre ilgalaikio materialiojo turto vertė nepasikeitė.

2. Trumpalaikis turtas

2.1 Finansinės būklės ataskaitoje atsargos rodoma nesunaudotų atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai 3944,79 Eur (atsargų likutis).

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventoriųs. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama 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 2286,46 Eur, kitos gautinos sumos laikotarpio pabaigai – 339,01 Eur.

2.3 Finansinės būklės ataskaitoje sukauptos gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 54187,43 Eur, iš jų iš savivaldybės biudžeto finansuojamoms kitoms reikmėms sudaro sukauptas atostogų rezervas 29414,89 Eur, transporto išlaidos – 384,44 Eur, darbo užmokestis ir socialinis draudimo įsiskolinimas – 18511,66 Eur, ryšių įrangos ir ryšių paslaugų įsigijimo išlaidos – 25,93 Eur, Socialinė parama natūra – 70,40 Eur., biudžetinių įstaigų pajamų įmokų – 5780,11 Eur.

2.4 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 518,44 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 – 18511,66 Eur ir atsiskaitymai su tiekėjais – 1136,05 Eur.

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 apskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos t.y. kurį suteikiamos viešosios paslaugos, atliekami darbai ar parduodamos prekės ir kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

2019 m. III ketvirčio pagrindinės veiklos pajamų detalizavimas pateikiamas 3-ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaitos“ 2 priede. Pagrindinės veiklos pajamos sudarė 6195,50 Eur.

7. Kitos veiklos rezultatas

Sporto centro kitos veiklos (patalpų nuomos) pajamos ataskaitiniu laikotarpiu sudaro 11878,10 Eur, kurios panaudotos pagrindinės veiklos sąnaudoms padengti.

8. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Pagrindinės veiklos sąnaudas atspindi 3-ojo VSAFAS 2 priedas. 2019 m. III ketvirčio pagrindinės veiklos sąnaudos padidėjo 11,43 %, lyginant su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu. Veiklos sąnaudų padidėjimui didžiausią įtaką turi pasikeitusi darbo užmokesčio mokėjimo sistema, padidėjo komunalinių paslaugų išlaidos, transporto, sunaudotų atsargų, nuomos ir kitos sąnaudos. Tačiau sumažėjo išlaidos socialinėms išmokoms – 23,78 %, kvalifikacijos kėlimo išlaidos – 53,22 %, kitų paslaugų – 27,53%.

Direktorius

Mantas Mačius

Vyriausioji buhalterė

Rima Mikulevič

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklų fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

AKMENĖS RAJONO SPORTO CENTRAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
295220870 Žemaitijos g. 2, Naujoji Akmene

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2019 - 10 - 18 (data)

Nr.

2019/154

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I	Nematerialusis turtas	1	602610,89	629657,31
I.1	Pletros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestržas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas		602610,89	629657,31
II.1	Žeme			
II.2	Pastatai		205294,79	215671,53
II.3	Infrastruktūros ir kitų statiniai		130751,69	135759,55
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		4948,44	6310,51
II.6	Transporto priemonės		24089,29	30628,51
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		576,56	1046,24
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		22492,64	25783,49
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		214457,48	214457,48
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I	Atsargos	2	61371,53	41153,06
I.1	Strateginės ir nekeičiamosios atsargos		3944,79	5294,44
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriuz	2.1	3944,79	5294,44
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		95,4	
III	Per vienus metus gautinos sumos		56812,90	35697,41
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	2286,46	1889,36
III.5	Sukauptos gautinos sumos	2.3	54187,43	33373,67
III.6	Kitos gautinos sumos		319,01	434,38
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pirmai ir pinigų ekvivalentai	2.4	518,44	161,21
	IŠ VISO TURTO:		663982,42	670810,37
D.	FINANSAVIMO SUMOS	3	601305,88	630442,13
I	Iš valstybės biudžeto		71459,93	77708,63
II	Iš savivaldybės biudžeto		529327,51	552587,29
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV	Iš kitų šaltinių		518,44	146,21
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	4	49062,60	30293,62
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atideiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		49062,60	30293,62
II.1	Ilgalaikiu atideiniu einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atideiniai			
II.2	Ilgalaikiu įsipareigojimu einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos Europos Sąjungos biudžetui			
II.6	Mokėtinos sumos biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekiamas mokėtinos sumos		1136,05	878,73
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		18511,66	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		29414,89	29414,89
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		13613,94	10074,62
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo itaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		13613,94	10074,62
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		3539,32	5002,57
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		10074,62	5072,05
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		663982,42	670810,37

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Mantas Mačius
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris)

(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 Žemaitijos g. 2, Naujoji Akmenė

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2019 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2019 - 10 - 18

Nr. 2019/156

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Pratęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	5	264039,71	239418,13
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		257844,21	230994,83
I.1.	Iš valstybės biudžeto		28060,07	9383,28
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		223572,93	219423,98
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		3531,00	
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2680,21	2187,57
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		6195,50	8423,30
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		6195,50	8423,30
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	8	272378,49	244446,37
I.	DARBO UŽMOKESCIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		198862,12	176661,15
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		27046,42	27279,58
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		9770,09	7690,35
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		1472,00	1710,12
V.	TRANSPORTO		10140,68	5939,26
VI.	KVALIFIKACIJOS KELIMO		146,40	313,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTEJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		12321,20	10645,36
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		1502,50	1971,16
XI.	NUOMOS		102,96	
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		5482,45	7565,65
XIV.	KITOS		5531,67	4670,74
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-8338,78	-5028,24
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	7	11878,10	10233,34
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		11878,10	10349,19
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 KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		3539,32	5205,10
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		3539,32	5205,10
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Mantas Mačius
(vardas ir pavardė)

Vyriausioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Rima Mikulevič
(vardas ir pavardė)

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

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

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

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

PAGAL 2019 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (gražintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasiskirtimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	77708.63	19249,04		5,50			25503,24				71459,93
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	77708.63	0,00		5,50			6254,20				71459,93
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	19249,04					19249,04				0,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	552587,29	184098,51	0,00				207358,29				529327,51
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	552587,29	10783,90	-214,00				33829,68				529327,51
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	173314,61	214,00				173528,61				0,00
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):		3531,00					3531,00				0,00
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti		3014,40					3014,40				0,00
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		516,60					516,60				0,00
4.	Iš kitų šaltinių:	146,21	3047,37		5,07			2680,21				518,44
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	0,00	0,00					0,00				0,00
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	146,21	3047,37		5,07			2680,21				518,44
5.	Iš viso finansavimo sumų	630442,13	209925,92	0,00	10,57			239072,74				601305,88

Direktorius

Mantas Mačius

Vyriausioji buhalterė

Rima Mikulevič