

**ELEKTRĖNŲ SAVIVALDYBĖS  
SPORTO CENTRO  
2016 M. TRIJŲ MĖNESIŲ  
TARPINIS  
FINANSINIŲ ATASKAITŲ  
RINKINYS**

# **ELEKTRĖNŲ SAVIVALDYBĖS SPORTO CENTRO 2016 METŲ TRIJŲ MĖNĖSIŲ TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2016-05-30

Elektrėnai

## **I SKYRIUS BENDROJI DALIS**

Elektrėnų savivaldybės sporto centras (toliau – Sporto centras) yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, savininkė – Elektrėnų savivaldybė, savininko teises ir pareigas įgyvendina – Elektrėnų savivaldybės taryba. Įstaiga įsteigta, vadovaujantis Elektrėnų savivaldybės tarybos 2015-09-30 sprendimu Nr. V.TS-156. Sporto centras juridinių asmenų registre įregistruotas 2015-10-08. Įstaigos kodas 304104330. Įstaiga savo veiklą pradėjo 2015 m. spalio 8 d.

Sporto centras kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų neturi.

Sporto centras turi paramos gavėjo statusą.

Sporto centro veikla vykdoma panaudos teise valdyti ir disponuoti perduotose Elektrėnų savivaldybės nuosavybės teise priklausančiuose sporto objektose:

1. Ledo rūmų pastate, Draugystės g. 24;
2. Sveikatingumo komplekso pastate (pirtys, baseinas, sporto salės), Draugystės g. 20;
3. Sporto komplekso pastate (sporto salės, stadionas, šaudykla, universali sporto aikštelė su dirbtina danga, ekstrėmalaus sporto riedlenčių ir BMX dviračių sporto įrenginys), Rungos g. 18A;
4. Vasaros metu – nuo birželio 1 d. iki rugsėjo 1 d. – įstaiga administruoja miesto paplūdimį, Draugystės g. 22.

Vidutinis darbuotojų skaičius yra 75.

Sporto centro funkcijos – užtikrinti sportininkų rengimą, sportinių rezultatų siekimą, kūno kultūros ir sporto plėtotę savivaldybėje. Organizuoti sporto renginius ir varžybas, rengti sportininkus miesto, savivaldybės ir šalies rinktinėms. Organizuoti vaikų, jaunimo ir suaugusiųjų laisvalaikio užimtumą, teikti atlygintinas paslaugas, susijusias su Sporto centro veiklos tikslais.

Svarbių sąlygų, kurios gali paveikti tolesnę Sporto centro veiklą, įstaigos darbuotojai nežvelgia.

2016 m. Sporto centro tarpinis finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2016 m. kovo 31 d. apskaitos duomenis.

## **II SKYRIUS APSKAITOS POLITIKA**

Sporto centro finansinių ataskaitų rinkinys parengtas pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS). Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas eurai. Visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami eurai ir centais, apvalinant iki šimtųjų euro dalių (dviejų skaitmenų po kablelio).

Apskaitos politika aprašyta 2015 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinyje.

### III SKYRIUS . PASTABOS

#### **1. Informacija apie nematerialųjį ir ilgalaikį materialųjį turtą (P01, P02 pastabos):**

2016 m I ketvirtį Sporto centras ilgalaikio turto neįsigijo. Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota nusidėvėjimo 5288.06 Eur.

#### **2. Informacija apie trumpalaikį turtą (P03 pastabos):**

2016 m I ketvirčio atsargų likutis yra kanceliarinės prekės – 163.25 Eur, medikamentai – 25.58 Eur, kuras – 76.61 Eur ir prekės, skirtos parduoti – 5355.45 Eur.

2016 m I ketvirčio išankstinių apmokėjimų likutis yra ateinančių laikotarpių sąnaudos (transporto draudimas) – 961.22 Eur, avansas pervestas atskaitingiems asmenims 104.09 Eur ir išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 422.65 Eur bei permoka SODRAI – 0.61 Eur.

Gautinų sumų likutį ketvičio pabaigai sudaro skolos už parduotas prekes ir suteiktas paslaugas – 37580.64 Eur, mokestis už papildomą ugdymą – 2013.44 Eur, skolos už komunalines paslaugas – 5405.57 Eur.

Sukauptos gautinos sumos - tai einamieji įsiskolinimai iš jų reikšmingiausia yra 323664.86 Eur skola UAB „Elektrėnų komunalinis ūkis“ už komunalines paslaugas ir sukaptas atostogų rezervas – 40508.47 Eur.

„Kitos gautinos sumos“ eilutės sumą sudaro gautinas PVM – 30876.34 Eur, gautinas gyventojų pajamų mokestis – 1139.68 Eur ir negražintas spec. lėšų likutis – 6479.36 Eur.

Eilutės „Pinigai ir pinigų ekvivalentai“ likutis yra nepanaudotos 2 % paramos lėšos – 864.29 Eur, piniginis prizas už dalyvavimą NLRL čempionate – 300 Eur ir nepervestos lėšos surinktos už suteiktas paslaugas.

#### **3. Informacija apie finansavimo sumas (P04 pastabos):**

Informacija apie finansavimo sumas pateikta 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.

#### **4. Informacija apie įsipareigojimus (P05 pastabos):**

Eilutėse „Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai“ ir „Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis“ parodyti Sporto centro įsipareigojimai pagal lizingo būdu nuomojamą transporto priemonę – autobusą.

Eilutės „Tiekėjams mokėtinos sumos“ likutį sudaro skolos už prekes ir paslaugas. Reikšmingiausios yra skolos už komunalines paslaugas Elektėnų komunaliniam ūkiui – 329833 Eur bei skolos už elektros energiją – 19990.21 Eur.

„Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai“ 18 Eur yra neišmokėta alga už kovo mėn.

„Sukauptos mokėtinos sumos“ eilutėje yra sukaptos atostogų rezervas.

„Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai“ eilutės sumą sudaro mokėtinas PVM – 1807.32 Eur ir delspinigiai SODRAI – 0.08 Eur.

#### **5. Informacija apie grynąjį turtą (P06 pastabos):**

„Grynasis turtas“ eilutės sumą sudaro praeitų metų perviršis 64415.21 Eur ir šių metų – 1909.09 Eur.

#### **6. Informacija apie pagrindines veiklos pajamas“ (P07 pastabos):**

šios eilutės sumą sudaro finansavimo pajamos iš valstybės, savivaldybės biudžetų ir pajamos už teikiamas paslaugas:baseino – 17434.73 Eur, sveikatingumo komplekso – 13822.86 Eur; ledo rūmų – 19093.15 Eur, mokesčio už papildomą ugdymą – 4024.02 Eur, už parduotas prekes – 3282.91 Eur, šaudyklos ir sporto salės – 1086.75 Eur ir kitos paslaugos – 1857.87Eur.

**7. Informacija apie pagrindinės veiklos sąnaudas (P08 pastabos):**

Didžiąją dali Sporto centro sąnaudų sudaro išlaidos darbo užmokesčiui ir socialiniam draudimui, komunalinėms paslaugoms ir medžiagoms patalpų ir įrenginių remontui, kanceliarinėms prekėms, prizams bei išlaidos susijusios su sportine veikla.

Direktorius



Audrius Valaiša

Vyr. buhalterė



Alina Stepanavičienė

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

**ELEKTRŪNŲ SAVIVALDYBĖS SPORTO CENTRAS**

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

įm. kodas 304104330, Draugystės g. 20, LT-26117 Elektrėnai

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

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

PAGAL 2016 M. KOVO MĖN. 31 D. DUOMENIS

2016.05.30

(data)

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>	P07	<b>330256,85</b>	
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		<b>269417,98</b>	
I.1.	Iš valstybės biudžeto		7100,00	
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		262092,78	
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		461,78	
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		<b>60602,29</b>	
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		60602,29	
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>	P08	<b>-328111,18</b>	
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-138113,84	
II.	NUSIDĖJĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-5288,06	
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-148927,36	
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-2467,22	
V.	TRANSPORTO		-2462,91	
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-50,00	
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-1426,07	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-14297,67	
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-15078,05	
XIV.	KITOS			
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>2145,67</b>	
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>-236,58</b>	
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>1909,09</b>	
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius



Audrius Valaiša

Vyr. buhalterė



Alina Stepanavičienė

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

**ELEKTRŪNŲ SAVIVALDYBĖS SPORTO CENTRAS**  
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)  
304104330, Draugystės g. 20, Elektrėnai

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA**  
**PAGAL 2016 m. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2016-05-30 Nr. SF-34  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: euras arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>			
I	Nematerialusis turtas	P01	127679.11	132967.17
I.1	Pietros 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	P07	127679.11	132967.17
II.1	Zemė			
II.2	Pastatai		20421.43	20510.53
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		9023.29	9595.54
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		40320.07	41189.38
II.6	Transporto priemonės		31126.21	33242.77
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		16675.40	17696.93
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		10112.71	10732.02
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>	P03	482174.61	568246.56
I	Atsargos		5620.89	5979.48
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		265.44	171.16
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		5355.45	5808.32
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai		1488.57	1633.79
III	Per vienus metus gautinos sumos		467919.7	539909.95
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,		44999.65	16728.08
III.5	Sukauptos gautinos sumos		384424.67	474633.31
III.6	Kitos gautinos sumos		38495.38	48548.56
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		7145.45	20723.34
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>609853.72</b>	<b>701213.73</b>
<b>D</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	P04	120014.89	115226.78
I	Iš valstybės biudžeto		0.00	0
II	Iš savivaldybės biudžeto		102013.93	97038.03
III	Iš Europos Sąjungos užstienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV	Iš kitų šaltinių		18000.96	18188.75
<b>E</b>	<b>ISPAREIGIJIMAI</b>	P05	423514.53	521571.74
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		15021.71	15021.71
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		15021.71	15021.71
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		408492.82	506550.03
II.1	Ilgalaikių atidėjinų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		6145.23	8193.63
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 biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		360013.72	448455.49
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		18.00	
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos		40508.47	47106.68
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1807.40	2794.23
<b>F</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	P06	66374.30	64415.21
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo itaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		66374.3	64415.21
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1909.09	
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		64415.21	64415.21
<b>G</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGIJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:</b>		<b>609853,72</b>	<b>701213,73</b>

Direktorius

Audrius Valaiša

Vyr. buhalterė

Mina Stepanavičienė

ELEKTRŪNŲ SAVIVALDYBĖS SPORTO MOKYKLA  
(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį 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 LAIKOTARPĮ

Per ataskaitinį laikotarpį 2015-06-30 d.												
Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų (gautos), išskyrus neatlyginotinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlyginotinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų pasikeitimas	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):	0,00	7100,00					7100				0,00
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	0,00	0					0,00				0,00
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	7100,00					7100,00				0
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	97038,03	357251,31					352275,41				102013,93
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	97038,03	17351,84					12375,94				102013,93
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	339899,47					339899,47				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):											
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	Iš kitų šaltinių:	18188,75	300,00	0,00				487,79				18000,96
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	11383,85						487,79				10896,06
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	6804,90	300,00					0				7104,90
5.	Iš viso finansavimo sumų	115226,78	364651,31	0,00	0,00	0,00	0,00	359863,20	0,00	0	0	120014,89

Direktorius  
**Audrius Valaiša**



Vyr. buhalterė  
**Teresa Alina Stepanavičienė**

