

**ELEKTRĖNU SAVIVALDYBĖS
SPORTO CENTRO
2017 M. ŠEŠIŲ MĖNESIŲ
TARPINIS
FINANSINIŲ ATASKAITŲ
RINKINYS**

**ELEKTRĖNU SAVIVALDYBĖS SPORTO CENTRO
2017 METU ŠEŠIŲ MĖNĘSIŲ TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ
RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2017-12-20

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 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, universalii sporto aikštelė su dirbtina danga, ekstrémalaus sporto riedlenčių ir BMX dviračių sporto įrenginys), Rungos g. 18A;
4. Vasaros metu – nuo birželio 1 d. iki rugpjūčio 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 salygų, kurios gali paveikti tolesnę Sporto centro veiklą, įstaigos darbuotojai neįžvelgia.

Sporto centro tarpinis finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2017 m. birželio 30 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 eurais. Visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registrojami eurais ir centais, apvalinanč iki šimtujų euro dalij (dviejų skaitmenų po kablelio).

Apskaitos politika aprašyta 2016 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinyje.

III SKYRIUS PASTABOS

1. Informacija apie nematerialųjį ir ilgalaikį materialųjį turą (P01, P02 pastabos):

2017 m II ketvirtį Sporto centras įsigijo traktorių (žolės šienavimui) kurio vertė 2891.74 Eur

Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota nusidėvėjimo 12926.72 Eur.

2. Informacija apie trumpalaikį turą (P03 pastabos):

2017 m II ketvirčio atsargų likutis prekių naudojamų Sporto centro veiklai – 953.67 Eur, prekių, skirtų parduoti – 4569.27 Eur.

2017 m II ketvirčio išankstinių apmokėjimų likutis yra ateinančių laikotarpių sąnaudos (transporto draudimas, kelių mokestis) – 1145.15 Eur, spaudiniai – 374.38 Eur, avansas, pervestas atskaitingiems asmenims – 224.41 Eur ir išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 5620.99 Eur bei darbo užmokeščio permoka – 65.56 Eur.

Gautinų sumų likutį ketvičio pabaigai sudaro skolos už parduotas prekes ir suteiktas paslaugas – 28713.06 Eur, mokestis už papildomą ugdymą – 2032.77 Eur, patalpų nuomininkų neapmokėtos sąskaitos už komunalines paslaugas – 5679.64 Eur.

Sukauptos gautinos sumos - tai einamieji įsiskolinimai. Reikšmingiausia yra 261068.42 Eur skola UAB „Elektrėnų komunalinis ūkis“ už komunalines paslaugas.

„Kitos gautinos sumos“ eilutės sumą sudaro gautinas PVM – 81377.84 Eur, žalos atlyginimas – 316.80 Eur ir negražintas spec. lėšų likutis – 13572.52 Eur.

Eilutės „Pinigai ir pinigų ekvivalentai“ likutis yra nepanaudotos 2 % paramos lėšos – 864.29 Eur, ir nepervestos lėšos surinktos už suteiktas paslaugas – 3806.08 Eur, už komunalines paslaugas – 253.75 Eur, išankstinis apmokėjimas už paslaugas – 9802.65 Eur, PVM – 25870.60 Eur.

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 einamujų metų dalis“ parodyti Sporto centro įsipareigojimai pagal lizingo būdu nuomojamą transporto priemonę – autobusą – 6828.05 Eur ir pagal sutartį su UAB EKŪ kreditorinis įsiskolinimas už komunalines paslaugas 183256.11 Eur, trumpalaikiai įsiskolinimai – einamujų metų lizingo įmokos 4096.83 Eur.

Eilutės „Tiekėjams mokėtinis sumos“ likutį sudaro skolos už prekes ir paslaugas. Reikšmingiausios yra einamosios skolos už komunalines paslaugas Elektėnų komunaliniams ūkiui – 97964.19 Eur, skolos už elektros energiją – 4628.57 Eur.

„Sukauptos mokėtinis sumos“ – 26198.25 Eur – priskaiciuotas atostogų rezervas.

„Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai“ eilutės sumą sudaro išankstinis apmokėjimas už baseino paslaugas – 9802.65 Eur.

5. Informacija apie grynąjį turą (P06 pastabos):

„Grynas turtas“ eilutės sumą sudaro praetų metų perviršis 76623.72 Eur ir einamojo laikotarpio deficitas – 2832.71 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 – 30227.57 Eur, sveikatingumo komplekso – 12178.99 Eur; pačiūžų nuoma – 1483.03 Eur, mokesčio už papildomą ugdymą – 7148.19 Eur, už parduotas prekes – 4356.35 Eur, šaudyklos ir sporto salės – 1337.61 Eur ir kitos paslaugos – 6214.03 Eur.

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

Didžiąją dalį 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

Alfredas Antanas Vainauskas

Vyr. buhalterė

Alina Stepanavičienė

(Žemesniojo lygio viešojo sektorius subjektu, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

ELEKTRÉNU SAVIVALDYBĖS SPORTO CENTRAS
(viešojo sektorius subjekto arba viešojo sektorius subjekto grupės pavadinimas)
304104330, Draugystės g. 20, Elektrėnai

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 m. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2017-12-20 Nr. SF - 104
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tilkstančiai eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A	ILGALAIKIS TURTAS			
I	Nematerialusis turtas	P01	154875,06	164910,04
1.1	Pletros darbai			
1.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
1.3	Kitais nematerialusis turtas			
1.4	Nebaigtai projektai ir išankstiniai mokėjimai			
1.5	Prestižas			
II	Ilgalaijis materialusis turtas	P02	154875,06	164910,04
II.1	Zeme			
II.2	Pastatai		19975,93	20154,13
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		6162,04	7306,54
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		76622,57	37712,14
II.6	Transporto priemonės		20543,41	24776,53
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		13179,48	15406,02
II.9	Kitas ilgalaijis materialusis turtas		18391,63	38630,38
II.10	Nebaigtą statyba ir išankstiniai mokėjimai			20924,30
III	Ilgalaijis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaijis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS	P03	478604,09	554766,29
I	Atsargos		5522,94	5100,65
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliaivys ir ūkinis inventorius		953,67	102,85
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdytu sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		4569,27	4997,80
I.5	Ilgalaijis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokejimai		7430,49	5767,79
III	Per vienius metus gautinių sumos		375053,29	511968,89
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautinių mokesčiai ir socialines imokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta,		36425,47	34983,66
III.5	Sukauptos gautinių sumos		243360,66	429226,79
III.6	Kitos gautinių sumos		95267,16	47758,44
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigu ekvivalentai		40597,37	31928,96
	IŠ VISOS TURTO:		583479,15	719676,33
D	FINANSAVIMO SUMOS	P04	168011,13	163705,39
I	Iš valstybės biudžeto		0,00	0
II	Iš savivaldybės biudžeto		159466,46	154345,74
III	Iš Europos Sąjungos užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV	Iš kitų šaltinių		8544,67	9359,65
E	ISIPAREIGOJIMAI	P05	341677,01	479347,22
I	Ilgalaijis isipareigojimai		190084,16	190084,16
I.1	Ilgalaijai finansiniai isipareigojimai		6828,05	6828,05
I.2	Ilgalaijai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaijai isipareigojimai		183256,11	183256,11
II	Trumpalaikiai isipareigojimai		151597,85	289273,06
II.1	Ilgalaijai atidėjimui einamujų metu dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaijai isipareigojimai einamujų metu dalis		4096,83	108193,66
II.3	Trumpalaikiai finansiniai isipareigojimai			
II.4	Moketinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Moketinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Moketinės sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinės finansavimo sumos		111442,47	116261,93
II.6.2	Kitos moketinės sumos biudžetu		52,65	1,76
II.7	Moketinės socialinės išmokos		26198,25	54988,43
II.8	Gražintini mokesčiai, imokos ir iu permokos			
II.9	Tiekėjams moketinės sumos			
II.10	Su darbo santykiais susie tiepareigojimai			
II.11	Sukauptos moketinės sumos		9802,65	9817,28
II.12	Kiti trumpalaikiai isipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS	P06	73791,01	76623,72
I	Dalmininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo itaka			
IV	Sukaupta pvervišis ar deficitas		73791,01	76623,72
IV.1	Einamujų metu pvervišis ar deficitas		-2832,71	12208,51
IV.2	Anksstesniu metu pvervišis ar deficitas		76623,72	64415,21
G	MAZUMOS DALIS			
	IŠ VISOS FINANSAVIMO SUMOS, ISIPAREIGOJIMU, GRYNOJO TURTO IR MAZUMOS DALIES:		583479,15	719676,33

Direktorius

Alfredas Antanas
Vainauskas

Vyr. buhalterė

Alina Stepanavičienė

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

ELEKTRÉNU SAVIVALDYBÉS SPORTO CENTRAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2017 M. BIRŽELIO MĖN. 30 D. DUOMENIS

2017.12.20

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	P07	553201,72	566399,85
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		490255,95	476885,72
I.I.	Iš valstybės biudžeto		19352,53	19000,00
I.II.	Iš savivaldybių biudžetu		470088,44	456928,28
I.III.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.IV.	Iš kitų finansavimo šaltinių		814,98	957,44
II.	MOKESČIU IR SOCIALINIU IMOKU PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		38530,88	89514,13
III.I.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		62945,77	89514,13
III.II.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SANAUDOS	P08	-314437,52	-560814,73
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-300738,23	-268104,12
II.	NUSIDÉVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-12926,72	-10517,04
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIU		-174429,40	-209298,91
IV.	KOMANDIRUOCIU		-7131,98	-5898,06
V.	TRANSPORTO		-13214,40	-11598,38
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-1250,75	-50,00
VII.	PAPRASATOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-484,15	-2190,75
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTU IR PARDUOTŪ ATSARGŲ SAVIKAINA		-28359,03	-20133,77
X.	SOCIALINIŲ ĪSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITU PASLAUGŲ		-4560,04	-33023,70
XIV.	KITOS		-12659,60	
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-2552,58	5585,12
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SANAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-280,13	-451,65
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ITAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ITAKA			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ITAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-2832,71	5133,47
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

Alfredas Antanas Vainauskas

Vyr. buhalterė

Alina Stepanavičienė

ELEKTRÉNU SAVIVALDYBÉS SPORTO CENTRAS
 (Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltini, tikslinę paskirtį ir ių pokyčius per ataskaitinių laikotarpį pateiktimo žemėsijoje lygio finansinių ataskaitų aiskinamajame rašte formą)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinių laikotarpių 2017-06-30						Finansavimo sumų likutis ataskaitinių laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatgyvintinai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatgyvintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turtu pardavimo savо veikai	Finansavimo sumos (grąžintos)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, ižsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	21160,00			21160			0,00
1.1.	1. nepiniginiam turtui išigytį	0,00	0			0,00		0,00
1.2.	1.2. kitoms išlaidoms kompensuoti	0	21160,00			21160,00		0
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	154345,74	659267,82			654147,10		159466,46
2.1.	2.1. nepiniginiam turtui išigytį	154345,74	35856,88			30736,16		159466,46
2.2.	2.2. kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	623410,94			623410,94		0,00
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuriai gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektais finansuoti):							
3.1.	3.1. nepiniginiam turtui išigytį							
3.2.	3.2. kitoms išlaidoms kompensuoti							
4.	4. Iš kitų šaltinių:	9359,65	0,00			814,98		8544,67
4.1.	4.1. nepiniginiam turtui išigytį	8670,93	0			814,98		7855,95
4.2.	4.2. kitoms išlaidoms kompensuoti	688,72	0,00			0		688,72
5.	5. Iš viso finansavimo sumų	163705,39	680427,82	0,00	0,00	676122,08	0,00	168011,13

Direktorius
 Dr. Eng. Antanas Vainauskas

Vyr. buhalterė
 Teresa Alina Stepanavičienė