ELEKTRĖNŲ SAVIVALDYBĖS SPORTO CENTRO 2018 M. DEVYNIŲ MĖNESIŲ TARPINIS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

ELEKTRĖNŲ SAVIVALDYBĖS SPORTO CENTRO 2018 METŲ DEVYNIŲ MĖNESIŲ TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2018-12-20
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 centras administruoja sveikatingumo komplekso pastatą (pirtys, baseinas, sporto salės), Draugystės g. 20 ir universalią sporto aikštelę su dirbtina danga, ekstremalaus sporto riedlenčių ir BMX dviračių sporto įrenginį, Rungos g. 18A;
Vasaros metu – nuo birželio 1 d. iki rugsėjo 1 d. – įstaiga administruoja miesto paplūdimį, Draugystės g. 22.

Vidutinis darbuotojų skaičius yra 61.

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 neįžvelgia.

Sporto centro tarpinis finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2018 m. rugsėjo 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 registruojami eurais ir centais, apvalinant iki šimtųjų euro dalių (dviejų skaitmenų po kablelio).

Apskaitos politika aprašyta 2017 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinyje.

III SKYRIUS
PASTABOS

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

2018 m III ketvirtį Sporto centras įsigijo ilgalaikio turto už 2456.89 Eur.

2. Informacija apie trumpalaikį turtą (P03 pastabos):

Didžiąją dalį atsargų likutį sudaro prekės skirtos perparduoti Sporto centro parduotuvėje tai pramoninės sporto prekės – 3442.40 Eur ir maisto prekės – 69.13 Eur.

2018 m III ketvirčio išankstinių apmokėjimų likutis yra ateinančių laikotarpių sąnaudos (transporto draudimas, kelių mokestis) – 336.08 Eur, spaudiniai – 375.34 Eur, draudimas – 293.27 Eur, informacinių technologijų išlaidos – 85.27 Eur ir avansas pervestas atskaitingiems asmenims – 728.21 Eur, tiekėjams – 2146.36 Eur.

Gautinų sumų likutį ketvirčio pabaigai sudaro skolos už parduotas prekes ir suteiktas paslaugas – 15390.43 Eur, mokestis už papildomą ugdymą – 7149.72 Eur, patalpų nuomininkų neapmokėtos sąskaitos už komunalines paslaugas – 25765.27 Eur.

Sukauptos gautinos sumos - tai einamieji įsiskolinimai, atostogų rezervas – 14953.56 Eur, skola už komunalines paslaugas – 95671.48 Eur.

„Kitos gautinos sumos" eilutės sumą sudaro gautinas PVM – 101821.92 Eur, žalos atlyginimas – 316.80 Eur ir delspinigiai – 0.04 Eur.

Eilutės „Pinigai ir pinigų ekvivalentai" likutis yra nepanaudotos 2 % paramos lėšos – 956.32 Eur, ir nepervestos lėšos surinktos už suteiktas paslaugas – 8916.87 Eur, PVM – 37227.97 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):

Eilutėje „Ilgalaikiai įsipareigojimai" įrašyta kreditorinio įsiskolinimo suma pagal sutartį su UAB EKŪ 83256.11 Eur, trumpalaikiai įsiskolinimai – einamųjų metų lizingo įmokos 682.80 Eur.

Eilutės „Tiekėjams mokėtinos sumos" likutį sudaro skolos už prekes ir paslaugas. Reikšmingiausios yra einamosios skolos už komunalines paslaugas – 40729.73 Eur transporto išlaikymo išlaidos – 2757.82 Eur.

„Sukauptos mokėtinos sumos" – 14983.56 Eur – priskačiuotas atostogų rezervas.

5. Informacija apie grynąjį turtą (P06 pastabos):

„Grynasis turtas" eilutės sumą sudaro praeitų metų perviršis 52281.00 Eur ir einamojo laikotarpio – 36475.24 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 – 76502.26 Eur, sveikatingumo komplekso – 15218.13 Eur; mokesčio už papildomą ugdymą – 11283.18 Eur, už parduotas prekes – 7047.18 Eur, kitos paslaugos – 4195.54 Eur.

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.

8. **Panauda**

Sporto centras turto naudojamo veikloje pagal panaudos sutartį neturi.

Direktorius Alfredas Antanas Vainauskas

Vyr. buhalterė Alina Stepanavičienė

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita"
2 priedas

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

ELEKTRĖNŲ 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 2018 M. RUGSĖJO MĖN. 30 D. DUOMENIS

2018 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	**701151,20**	**775432,80**
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		**586904,91**	**682412,17**
I.1.	Iš valstybės biudžeto		16942,63	24202,53
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		568712,39	656987,17
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1249,89	1222,47
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		**114246,29**	**93020,63**
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		114246,29	93020,63
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS**	P08	**-664546,90**	**-775192,97**
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-415776,96	-413838,82
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-22546,11	-19610,64
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-117529,73	-223143,26
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-9939,14	-11993,96
V.	TRANSPORTO		-19672,84	-18684,79
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-1114,00	-1346,78
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-6883,80	-14990,97
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-38123,28	-40620
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-9943,39	-9811,11
XIV.	KITOS		-23017,65	-21152,64
C.	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**36604,30**	**239,83**
D.	**KITOS VEIKLOS REZULTATAS**			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	**FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS**		**-129,06**	**-387,68**
F.	**APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA**			
G.	**PELNO MOKESTIS**			
H.	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ**			
I.	**NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA**			
J.	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**36475,24**	**-147,85**
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius **Alfredas Antanas Vainauskas**

Vyr. buhalterė **Alina Stepanavičienė**

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

ELEKTRĖNŲ 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 2018 m. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2018.12.20
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A	**ILGALAIKIS TURTAS**		**147695,04**	**137676,00**
I	Nematerialusis turtas	P01		
I.1	Plėtros 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	P02	**147695,04**	**137676,00**
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		0	0
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		3300,79	5017,54
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		80010,77	85536,77
II.6	Transporto priemonės		32788,43	17476,21
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		7683,06	10952,94
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		23911,99	18692,54
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	**BIOLOGINIS TURTAS**			
C	**TRUMPALAIKIS TURTAS**	P03	**374071,96**	**479512,53**
I	Atsargos		**5828,80**	**4770,25**
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		2317,27	796,69
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		3511,53	3973,56
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai		**3964,53**	**1992,01**
III	Per vienus metus gautinos sumos		**317177,47**	**421577,33**
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		48305,42	14485,50
III.5	Sukauptos gautinos sumos		166733,29	323317,03
III.6	Kitos gautinos sumos		102138,76	83774,8
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		**47101,16**	**51172,94**
	IŠ VISO TURTO		**521767,00**	**617188,53**
D	**FINANSAVIMO SUMOS**	P04	**254036,96**	**184132,20**
I	Iš valstybės biudžeto		5446,57	0
II	Iš savivaldybės biudžeto		238090,17	172732,09
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV	Iš kitų šaltinių		10500,22	11400,11
E	**ISIPAREIGOJIMAI**	P05	**178973,80**	**380775,33**
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		**83256,11**	**83256,11**
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			0
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		83256,11	83256,11
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		**95717,69**	**297519,22**
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		682,80	106828,05
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		80081,29	112055,95
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		0,04	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		14953,56	77886,74
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			748,48
F	**GRYNASIS TURTAS**	P06	**88756,24**	**52281,00**
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		**88756,24**	**52281,00**
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		36475,24	-24342,72
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		52281,00	76623,72
G	**MAŽUMOS DALIS**			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		**521767,00**	**617188,53**

Direktorius — Alfredas Antanas Vainauskas

Vyr. buhalterė — Alina Stepanavičienė

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos"
4 priedas

ELEKTRĖNŲ SAVIVALDYBĖS SPORTO CENTRAS

(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 ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį 2018-09-30									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			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 dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
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**	**29154,48**					**23707,91**				**5446,57**
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	0,00	5824,48					377,91				5446,57
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	23330,00					23330,00				0
2.	**Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):**	**172732,09**	**788888,93**					**723530,85**				**238090,17**
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	144083,27	60636,59					46572,71				158147,15
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	28648,82	728252,34					676958,14				79943,02
3.	**Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansvimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):**											
3.1	nepiniginiam turtui įsigyti											
3.2	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	**Iš kitų šaltinių:**	**11400,11**	**350,00**	**0,00**				**1249,89**				**10500,22**
4.1	nepiniginiam turtui įsigyti	7218,78	0					1099,89				6118,89
4.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	4181,33	350,00					150,00				4381,33
5.	**Iš viso finansavimo sumų**	**184132,20**	**818393,41**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	0,00	**748488,65**	0,00	0	0	**254036,96**

Direktorius
Alfredas Antanas Vainauskas

Vyr. buhalterė
Teresa Alina Stepanavičienė