

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

ELEKTRŲNŲ SAVIVALDYBĖS SPORTO CENTRO 2016 METŲ DĖVYNIŲ MĖNĖSIŲ TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2016-12-30

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 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, ekstremalaus 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. 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 2015 m. metinių finansinių ataskaitų rinkinyje.

III SKYRIUS PASTABOS

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

2016 m III ketvirtį Sporto centras įsigijo kompiuterį, kurio vertė 633.54 Eur ir valtį C2, kurios vertė 3000 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota nusidėvėjimo 15867.17 Eur.

2. Informacija apie trumpalaikį turtą (P03 pastabos):

2016 m III ketvirčio atsargų likutis yra kanceliarinės ir sporto prekės – 123.58 Eur, medikamentai – 25.58 Eur, kuras – 46.82 Eur ir prekės, skirtos parduoti – 5831.61 Eur.

2016 m III ketvirčio išankstinių apmokėjimų likutis yra ateinančių laikotarpių sąnaudos (transporto draudimas) – 206.63 Eur, kelių mokestis – 101.36 Eur, avansas, pervestas atskaitingiems asmenims 1072.76 Eur ir išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 1847.10 Eur.

Gautinų sumų likutį ketvirčio pabaigai sudaro skolos už parduotas prekes ir suteiktas paslaugas – 37424.77 Eur, mokestis už papildomą ugdymą – 48 Eur, patalpų nuomininkų neapmokėtos sąskaitos už komunalines paslaugas – 2780.95 Eur.

Sukauptos gautinos sumos - tai einamieji įsiskolinimai iš jų reikšmingiausia yra 333674.99 Eur skola UAB „Elektrėnų komunalinis ūkis“ už komunalines paslaugas.

„Kitos gautinos sumos“ eilutės sumą sudaro gautinas PVM – 57714.91 Eur, permokėtos sodros įmokos – 10 Eur ir negrąžintas spec. lėšų likutis – 2632.02 Eur.

Eilutės „Pinigai ir pinigų ekvivalentai“ likutis yra nepanaudotos 2 % paramos lėšos – 864.29 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 – 15021.71 Eur ir pagal sutartį su UAB EKŪ kreditorinis įsiskolinimas už komunalines paslaugas 283256.11 Eur, trumpalaikiai įsiskolinimai – einamųjų metų lizingo įmokos 2048.41 Eur.

Eilutės „Tiekėjams mokėtinos sumos“ likutį sudaro skolos už prekes ir paslaugas. Reikšmingiausios yra einamosios skolos už komunalines paslaugas Elektrėnų komunaliniam ūkiui – 53238.20 Eur, skolos už elektros energiją – 17921.14 Eur, neapmokėtos prekės – 2356.96 Eur.

„Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai“ eilutės sumą sudaro mokėtinas PVM – 5965.02 Eur ir delspinigiai SODRAI – 0.08 Eur.

5. Informacija apie grynąjį turtą (P06 pastabos):

„Grynasis turtas“ eilutės sumą sudaro praeitų metų perviršis 63020.48 Eur ir einamojo laikotarpio deficitas – 1394.73 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 – 27621.96 Eur, sveikatingumo komplekso – 24975.25 Eur; ledo rūmų – 23507.14 Eur, mokesčio už papildomą ugdymą – 7570.87 Eur, už parduotas prekes – 7839.07 Eur, šaudyklos ir sporto salės – 1827.57 Eur ir kitos paslaugos – 4539.42 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.

Direktorius

Alfredas Antanas Vainauskas

Vyr. buhalterė

Alina Stepanavičienė

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

ELEKTRŲ 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. rugsėjo 30 D. DUOMENIS

2016.12.30
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tiksliai eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A	ILGALAIKIS TURTAS		12 1373,37	132967,17
I	Nematerialusis turtas	P01		
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	P02	12 1373,37	132967,17
II.1	Zemė			
II.2	Pastatai		20243,23	20510,53
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		7878,79	9595,54
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		38581,45	41189,38
II.6	Transporto priemonės		26893,09	33242,77
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		15257,30	17696,93
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		12519,51	10732,02
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	448647,1	568246,56
I	Atsargos		6027,65	5979,48
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		195,98	171,16
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		5831,67	5808,32
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai		3227,85	1633,79
III	Per vienus metus gautinos sumos		438411,70	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,		40253,72	16728,08
III.5	Sukauptos gautinos sumos		337801,05	474633,31
III.6	Kitos gautinos sumos		60356,93	48548,56
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		979,90	20723,34
	IŠ VISO TURTO:		570020,47	701213,73
D	FINANSAVIMO SUMOS	P04	113640,56	115226,78
I	Iš valstybės biudžeto		0,00	0
II	Iš savivaldybės biudžeto		96716,74	97038,03
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV	Iš kitų šaltinių		16923,82	18188,75
E	ISIPAREIGOJIMAI	P05	393359,43	521571,74
I	Ilgalaikiai isipareigojimai		298277,82	15021,71
I.1	Ilgalaikiai finansiniai isipareigojimai		15021,71	15021,71
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai isipareigojimai			
II	Trumpalaikiai isipareigojimai		283256,11	506550,03
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių isipareigojimų einamųjų metų dalis		2048,41	8193,63
II.3	Trumpalaikiai finansiniai isipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetą 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 mokėtinų sumos		87068,10	448455,49
II.10	Su darbo santykiais susiję isipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos			47106,68
II.12	Kiti trumpalaikiai isipareigojimai		5965,10	2794,23
F	GRYNASIS TURTAS	P06	63020,48	64415,21
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavų metodo itaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		63020,48	64415,21
IV.1	Einausių metų perviršis ar deficitas		1394,73	
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		64415,21	64415,21
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		570020,47	701213,73

Direktorius

Alfredas Antanas
Vainauskas

Vyr. buhalterė

Alina Stepanavičienė

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

ELEKTRŲ 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. RUGSĖJO MĖN. 30 D. DUOMENIS

2016.12.30

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tikslumais eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	P07	732354,15	
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		634472,87	
I.1.	Iš valstybės biudžeto		23140,00	
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		609687,94	
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1644,93	
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		634472,87	
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		97881,28	
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		97881,28	
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SANAUDOS	P08	-733102,40	
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-378820,22	
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-15867,17	
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-244571,66	
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-7395,74	
V.	TRANSPORTO		-15227,95	
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-258,31	
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-3509,20	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-26720,40	
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-40731,75	
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-748,25	
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		-646,48	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ			
	APSKAITOS KLaidų TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ			
	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-1394,73	
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

Alfredas Antanas Vainauskas

Vyr. buhalterė

Alina Stepanavičienė

ELEKTRŲ 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

Per ataskaitinį laikotarpį 2016-09-30												
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 dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų pardavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) 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	23140,00					23140				0,00
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	0,00	0					0,00				0,00
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0	23140,00					23140,00				0
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	97038,03	746198,91					746520,20				96716,74
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	97038,03	31850,43					32171,72				96716,74
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	714348,48					714348,48				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	380,00	0,00				1644,93				16923,82
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	11383,85	100					1302,77				10181,08
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	6804,90	280,00					342,16				6742,74
5.	Iš viso finansavimo sumų	115226,78	769718,91	0,00	0,00	0,00	0,00	771305,13	0,00	0	0	113640,56

Direktorius
Alfredas Antanas Vainauskas

Vyr. buhalterė
Teresa Alina Stepanavičienė