

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

**ELEKTRĖNU SAVIVALDYBĖS SPORTO CENTRO
2017 METU ŠEŠIU 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, universalė sporto aikštelė su dirbtina danga, ekstrémalaus sporto riedlenčių ir BMX dviračių sporto įrenginys), Rungos g. 18A;
4. Vasaros metu – nuo birželio 1 d. iki rugpjūto 1 d. – įstaiga administruoja miesto paplūdimį, Draugystės g. 22.

Vidutinis darbuotojų skaičius yra 75.

Sporto centro funkcijos – užtikrinti sportininkų rengimą, sportinių rezultatų siekima, 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 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 registruojami eurais ir centais, apvalinanč iki šimtųjų euro dalijų (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 mokesčiai) – 1145.15 Eur, spaudiniai – 374.38 Eur, avansas, perveistas 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, mokesčiai už papildomą ugdymą – 2032.77 Eur, patalpų nuomininkų neapmokėtос saskaitos 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 negrąžintas 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 – priskačiuotas atostogų rezervas.

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

5. Informacija apie grynajį turą (P06 pastabos):

„Grynas turtas“ eilutės sumą sudaro praetų metų pervažis 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 paslaugos: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 užmokesčiu i socialiniams 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 viščiojo sektoriaus subjekto, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

ELEKTRÉNU SAVIVALDYBĖS SPORTO CENTRAS
(viščiojo sektoriaus subjekto arba viščiojo sektoriaus subjekčių grupės pavadinimas)
304104330, Draugystės g. 20, Elektrėnai

(viščiojo sektoriaus subjekto, parengusio finansines būklės ataskaitą (išankstintą finansines būklės ataskaitą), kodas, adresas)

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

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

Pateikimo valdžia ir tikslumas: euras arba tūkstančiai eurų

Ed. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A	ILGALAIKIS TURTAS			154875,06
1	Nematerialusis turtas	P(1)		164910,04
1.1	Plečios darbai			
1.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
1.3	Kitais nematerialusis turtas			
1.4	Nebangta projektai ir išankstiniai mokejimai			
1.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P(2)	154875,06	164910,04
II.1	Zeme			
II.2	Pastatai		19975,93	20154,13
II.3	Infrastruktūros ir kitų statinių		6162,04	7306,54
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrengimai		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 ilgalaikis materialusis turtas		18391,63	38630,38
II.10	Nebangta statyba ir išankstiniai mokejimai			20924,30
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineralinių išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS	P(3)	428604,09	554766,29
1	Atsargos		5522,94	5100,65
1.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
1.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinių inventorių		953,67	102,85
1.3	Nebangta gaminių produkcija ir nebangios vykdysti sutartys			
1.4	Pagamintos produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		4569,27	4997,80
1.5	Ieošančios materialusios ir biudžetinių turinės, skirtos parduoti			
II	Išankstinių apmokejimai		7430,49	5767,79
III	Per vienius metus gautinių sumos		375053,29	511968,89
III.1	Gautinių trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautinių mokesčių ir socialinės imokos			
III.3	Gautinių finansavimo sumos			
III.4	Gautinių 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	Pirmigai ir pirmigai ekvivalentai		40597,37	31928,96
IS VISO TURTO			583479,15	719676,33
D	FINANSAVIMO SUMOS	P(4)	168011,13	163705,39
I	Iš valstybės biudžeto		0,00	0,00
II	Iš savivaldybės biudžeto		159466,46	154345,74
III	Iš Europos Sąjungos, ižsieninio valstybių ir tamštininkų organizacijų			
IV	Iš kitų šaltinių		8544,67	9359,65
E	ISIPAREIGOJIMAI	P(5)	341677,01	479347,22
1	Ilgalaikai isipareigojimai		190084,16	190084,16
1.1	Ilgalaikai finansiniai isipareigojimai		6828,05	6828,05
1.2	Ilgalaikai atidėjimai			
1.3	Kiti ilgalaikai isipareigojimai		183256,11	183256,11
II	Trumpalaikai isipareigojimai		151597,85	289263,06
II.1	Ilgalaikiu atidėjimu einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikiu isipareigojimiui einamųjų metų dalis		4096,83	108193,66
II.3	Trumpalaikiai finansiniai isipareigojimai			
II.4	Moketimosi subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Moketimosi sumos iš Europos Sąjungos biudžeto			
II.6	Moketimosi sumos iš biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinės finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos moketimosi sumos biudžetai			
II.7	Mokerinos socialinės imokos			
II.8	Gražintinės mokesčių imokos ir ju pernokos			
II.9	Tiekėjams moketimosi sumos		111442,47	116261,93
II.10	Su darbo santykiais susiję isipareigojimai		52,65	1,76
II.11	Sukauptos moketimosi sumos		26198,25	54988,43
II.12	Kiti trumpalaikiai isipareigojimai		9807,65	9817,78
F	GRYNASIS TURTAS	P(6)	73791,01	76623,77
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrojių vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo itaka			
IV	Sukauptais perviršis ar deficitas		73791,01	76623,77
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-2832,71	12208,51
IV.2	Anksčiausiu metu perviršis ar deficitas		76623,77	64415,21
G	MAZUMOS DALIS			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMU, ISIPAREIGOJIMU, GRYNOJO TURTO IR MAZUMOS DALIES		583479,15	719676,33

Direktorius

Vyr. buhaltere

Alfredas Antanas
Vainauskas

Alma Stepanavičienė

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

ELEKTRĖNU SAVIVALDYBĖS 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 valiuota ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais euri

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.1.	Iš valstybės biudžeto		19352,53	19000,00
I.2.	Iš savivaldybių biudžetu		470088,44	456928,28
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lešu			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		814,98	957,44
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ IMOKU PAJAMOS			
III.	PAGRINDINES VEIKLOS KITOS PAJAMOS		62945,77	89514,13
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		62945,77	89514,13
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitu pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P08	-555754,30	-560814,73
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-300738,23	-268104,12
II.	NUSIDĖVĒJIMO IR AMORTIZACIJOS		-12926,72	-10517,04
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-174429,40	-209298,91
IV.	KOMANDIRUOČIU		-7131,98	-5898,06
V.	TRANSPORTO		-13214,40	-11598,38
VI.	KVALIFIKACIJOS KELIMO		-1250,75	-50,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-484,15	-2190,75
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMU			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-28359,03	-20133,77
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
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 SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-280,13	-451,65
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDU 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 SAVIVALDybëS SPORTO CENTRAS
 finansinių ataskaitų aiškinamajame ristic formoje

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, TIKSLINĘ PASKIRTIR JU, IŠOKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpi 2017-06-30									
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio priežiūroje	Finansavimo sumos (įskyrus) neatlyginimai gautą turta	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlyginimai gautas turtas	Perduota kifens viešojo sektorius subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo sav yeklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl ių pardavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų (gražintos)	Finansavimo sumų (gražintų) pasikeitimai	Finansavimo sumų sumos (gražintos)
1		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
2											13
1	Is valstybës biudžeto (išskyrus valstybës biudžeto asignavimų dali, gautą iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių seansasociacijų)	0,00	21160,00								0,00
1.1.	nepinigiamų turto išeguti	0,00	0								0,00
1.2.	kitoms išlaikoms kompensojoti	0	21160,00								0
2.	Is savivaldybës biudžeto (išskyrus savivaldybës biudžeto asignavimų dali, gautą iš Europos Sajungos, užsienio valstybës ir tarptautinių organizacijų)	154345,74	659267,82								159466,46
2.1.	nepinigiamų turto išeguti	154345,74	35856,88								159466,46
2.2.	kitoms išlaikoms kompensojoti	0,00	623410,94								0,00
3.	Is Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kurí gaunama iš Europos Sajungos, neskaitant finansavimo sumų iš valstybës ar savivaldybës biudžetu ES projektams finansuoti):										
3.1.	nepinigiamų turto išeguti										
3.2.	kitoms išlaikoms kompensojoti	9350,65	0,00								8544,67
4.	Is kitų Šaltinių:	8670,93	0								7855,95
4.1.	nepinigiamų turto išeguti	0,00									814,98
4.2.	kitoms išlaikoms kompensojoti	688,72	0,00								688,72
5.	Is viso finansavimo sumų	163705,39	680427,82	0,00	0,00	0,00	676122,08	0,00	0	0	168011,13

Direktorius
 Dr. Eng. Antanas Vainauskas

Vyr. laikininkas
 Teresa Alina Stepanavicienė