

PLUNGĖS SPORTO IR REKREACIJOS CENTRAS

Įstaigos kodas 302776863

Biudžetinė įstaiga

Adresas: A. Vaišvilos g. 32, LT-90127, Plungė

2020 METŲ III ketv. TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

1. Duomenys apie šį finansinių ataskaitų rinkinį parengusį viešojo sektoriaus subjektą.

Plungės sporto ir rekreacijos centras (toliau įstaiga) yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, įregistruota 2012 m. gegužės 5 d., NTR objekto kodas: 6899-1000-7010:0026, įstaigos kodas 302776863.

Plungės sporto ir rekreacijos centro buveinė: A. Vaišvilos g. 32, LT-90127 Plungė.

Pagrindiniai veiklos tikslai ir rūšys:

Tikslai: įgyvendinti bendrą valstybės ir savivaldybės kūno kultūros ir sporto plėtros politiką, sudaryti palankią aplinką rajono gyventojų laisvalaikio užimtumui.

93.1 – Sportinė veikla;

93.11 – Sporto įrenginių eksploatavimas;

93.12 – Sporto klubų veikla;

93.19 – Kita sportinė veikla.

2. Finansiniai metai.

Įstaigos finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

3. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus.

Įstaiga neturi kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų.

4. Informacija apie įstaigos vidutinį darbuotojų skaičių per ataskaitinį laikotarpį.

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio – 2020 metų III ketv. - vidutinis darbuotojų skaičius – 35 iš jų 25 treneriai – sporto mokytojų. Ugdoma 11 sporto šakų: baidarių/kanojų irklavimas, buriavimas, dziudo, krepšinis, tinklinis, lengvoji atletika, orientavimosi sportas, regbis, sunkioji atletika, šachmatai, smiginis. Jas lanko 499 vaikai (43 grupės).

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos apskaitos politikos bendrosios nuostatos pateiktos 2019 metų metinių finansinių ataskaitų rinkinyje.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Ilgalaikis turtas.

Biudžetinės įstaigos Finansinės būklės ataskaitoje ILGALAIKIS TURTAS paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė 38433,44 Eur. (praėjusį ataskaitinį laikotarpį – 40915,94 Eur.) Palyginti su praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2019-12-31 sumažėjo 2482,50 Eur.

Detalizuojame:

2.1 Ilgalaikis materialusis turtas – 38433,44 Eur., jį sudaro:

2.2 Pastatai – 8307,65 Eur.;

2.3 Infrastruktūros ir kiti statiniai – 460,45 Eur.;

2.4 Mašinos ir įrenginiai – 7074,62 Eur.;

2.5 Transporto priemonės – 22505,00 Eur.;

2.6 Baldai ir biuro įranga – 85,72 Eur.

Ilgalaikis turtas pateikiamas likutine verte.

Istaigoje yra turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje. Lentelėje pateikiami šio ilgalaikio materialiojo turto daiktai ir jų įsigijimo savikaina:

Eil. Nr.	IMT pavadinimas	Inventoriaus Nr.	IMT įsigijimo savikaina Eur
1.	Kompiuteris Lenovo	14130055	521,03
2.	Kompiuteris USB	14130052	457,02
3.	Kompiuteris USB	13060051	457,02
4.	Švieslentė Multi sport	16060057	781,97
5.	Švieslentė sporto salei	16060058	1091,87
6.	Reakciometras RA-1	16060060	570,55
7.	Atletinės gimnastikos treniruoklių kompleksas	16080082	1440,28
8.	Lenta krepšinio sporto salei	16080170	579,24
9.	Švieslentė Basic 1772	16060070	4054,68
10.	Variklis Mariner	16080030	579,24
11.	Priekaba	16080512	724,05
12.	Sportinis laivas	16080510	375,93
13.	Sportinis laivas	16080511	495,54
14.	Kompiuterio sisteminis blokas su monitoriumi	CA-00000007	287,59
15.	Nešiojamas kompiuteris su programine įranga	CA-00000004	730,90
16.	Krepšinio stovo metalo konstrukcijos	3K	676,55
17.	Štanga su svorsčiais	5S	905,35

2. Trumpalaikis turtas Finansinės būklės ataskaitoje paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė 79165,04 Eur. (praėjusio ataskaitinio laikotarpio dieną **2019-12-31** – 27919,01 Eur.).

Detalizuojame:

2.1 Atsargos – 0,00 Eur. (praėjusį ataskaitinį laikotarpį – 0,00 Eur.).

2.2 Išankstiniai apmokėjimai – 24,48 Eur. (praėjusį ataskaitinį laikotarpį – 78,96 Eur.).

2.3 Per vienus metus gautinos sumos – 52872,51 Eur. (praėjusį ataskaitinį laikotarpį 2019-12-31 dienai 22772,39 Eur.). Gautinas sumas sudaro:

2.3.1. gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas – 7339,86 Eur. (tėvų įmokos už išlaikymą skola 7199,86 Eur. ir 140,00 Eur. už turto nuoma).

2.4 Sukauptos gautinos sumos – 42485,72 Eur. Detalizuojame:

2.4.1 sukauptos finansavimo pajamos iš Europos Sąjungos fondų 0,00 Eur.,
sukauptos finansavimo pajamos iš Valstybės išdo 1667,87 Eur.,
sukauptos finansavimo pajamos iš Savivaldybės išdo 40100,94 Eur.,
sukauptos finansavimo pajamos iš kitų šaltinių 0,00 Eur.

2.4.2. Sukauptos pajamos už parduotas prekes, turta, paslaugas – 716,91 Eur. (likutis išde spec. programai finansuoti).

2.4.3. **Kitos gautinos sumos** - išieškotinos sumos už padarytą žalą 3046,93 Eur.

2.4.4. **Pinigai ir pinigų ekvivalentai** – 26268,05 Eur.

Detalizuojame:

Savivaldybės biudžeto likutis 734,58 Eur. (sav admin lėšų likutis),

Iš kitų šaltinių likutis 379,72 Eur. (paramos lėšos),
Banko sąskaita (įnašai už vaikus) 891,76 Eur.
AB Šiaulių bankas (parama) 0,00 Eur.
Pinigai Lietuvos bankų sąskaitose eurais (projekto „Fizinio aktyvumo plėtra geresnei gyventojų sveikatai ir gyvenimo kokybei“) 24261,99 Eur.
Grynieji pinigai kasoje 0,00 Eur.

3. Finansavimo sumos paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė 61914,91 Eur. (praėjusį ataskaitinį laikotarpį (2019-12-31) 42445,22 Eur.). Palyginti nuo praėjusio laikotarpio padidėjo 19551,73 Eur.). Detalizuojame:

- 3.1. iš valstybės biudžeto – 24497,31 Eur.;
- 3.2. iš savivaldybės biudžeto – 35604,09 Eur.;
- 3.3. iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų – 0,00 Eur.
- 3.4. iš kitų šaltinių – 1813,51 Eur.

Šių sumų detalizavimas pateiktas pagal 20 VSAFAS IV priedą.

4. Įsipareigojimai paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė 46670,41 Eur. (praėjusį ataskaitinį laikotarpį (2019-12-31) – 18926,40 Eur.). Nuo praėjusio laikotarpio padidėjo 27744,01 Eur. Detalizuojame:

4.1. **Ilgalaikių įsipareigojimų** įstaiga neturi.

4.2. **Trumpalaikiai įsipareigojimai** 46670,41 Eur., šią sumą sudaro:

4.2.1. **Kitos mokėtinės sumos biudžetui** – 3046,93 Eur. (pavogtas sporto mokyklos turtas);

4.2.2. **Tiekėjams mokėtinės sumos.**

Viso kreditorinį įsiskolinimą tiekėjams sudaro **3607,42 Eur.** SAV B kreditorinį įsiskolinimą sudaro 2817,31 Eur., SAV admin 0,00 Eur, SPEC kreditorinį įsiskolinimą sudaro 790,11 Eur.

Kreditorinį įsiskolinimą SAV B sudaro:

Medikamentai: 33,00 Eur. (darbuotojų sveikatos tikrinimas).

Ryšių paslaugos: 116,24 Eur. (Telia Lietuva, AB, UAB „Bitė Lietuva“).

Transporto išlaikymas: 531,34 Eur. (UAB „Fleet Union“, UAB „Laivo sandėlis“).

Komandiruotės paslaugos: 0,00 Eur.

Nuoma: 1158,00 Eur. (UAB „Žemaitijos suvenyrai“ už salės nuomą).

Kvalifikacijos kėlimas: 169,23 Eur. (Klaipėdos krepšinio teisėjų asociacija 120,00 Eur., VŠĮ „Klaipėdos sporto projektai“ 40,00 Eur., Atskaitingi asmenys 9,23 Eur.)

Komunalinės paslaugos: 466,33 Eur. (UAB „Plungės šilumos tinklai“ 0,00 Eur., AB Energijos skirstymo operatorius 25,46 Eur., UAB „Plungės vandenys“ 1,16 Eur., UAB „Žemaitijos suvenyras 378,90 Eur., Žemaičių dailės muziejus 27,40 Eur., UAB „Telšių regiono atliekų tvarkymo centras“ 33,41 Eur.).

Informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos: 114,95 Eur. (UAB „Sistemų valdymo konsultacijos“).

Kitos prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos: 228,22 Eur. (I Gaudutienės Ind. Įm.)

Kreditorinį įsiskolinimą SPEC lėšų sudaro 790,11 Eur. suma:

Transporto išlaikymas: 59,53 Eur. (UAB „Translama“),

Komandiruotės paslaugos: 57,58 Eur. (Atskaitingi asmenys),

Kitos prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos: 673,00 Eur. (Kauno orientavimosi sporto klubas „Medeina“ 25,00 Eur., Klaipėdos dziudo klubas 390,00 Eur., Lietuvos tinklinio federacija 60,00 Eur., Visuomeninė organizacija orientavimosi sporto klubas „Perkūnas“ 198,00 Eur.).

4.2.3. **Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai** 29961,46 Eur. Tai mokėtinas darbo užmokestis – 29239,65 Eur., mokėtinos socialinio draudimo įmokos – 656,56 Eur., darbdavių socialinė parama 65,25 Eur.. (SAV B – 28228,34 Eur., MK – 1667,87 Eur.).

4.2.4. **Sukauptos mokėtinos sumos** – tai apskaičiuotas būtinas atostogų rezervas (rezervas yra priskaitomas paskutinę ketvirčio arba kalendorinių metų dieną) t.y. sukauptos atostoginių ir valstybinio socialinio draudimo įmokų nuo jų sąnaudos 8990,04 Eur. (Atostoginių kaupiniai darbo užmokesčiui – 8861,55 Eur., socialinio draudimo mokesčiams – 128,49 Eur.).

4.2.5. **Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai** – 1064,56 Eur. (tai tėvų įnašų permoka).

5. Grynasis turtas paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė 9013,16 Eur. Likutis už praėjusio laikotarpio paskutinę dieną (2019-12-31) sudarė 7463,33 Eur. Sukaupto perviršio ar deficito skirtumas susideda iš pernai metų rezultato (t.y. perviršio ar deficito) ir einamojo perviršio ar deficito. T.y. 7 kl. pajamų ir 8 kl. sąnaudų skirtumas (1549,83 Eur.). Sukauptas perviršis susidaro iš IT likučio įsigyto iš Sav_spec (1919,30 Eur.) + Sav_spec atsargų likutis 0,00 Eur. + sukauptos pajamos už parduotas prekes, turta, paslaugas 0,00 Eur. (2282501)+2269001 likutis (716,91 Eur. + 7199,86 Eur.) + 2252001 likutis (140,00 Eur) + banko sąskaitoje “Įnašai už vaikus“ pinigų likutis (891,76 Eur.), – skola tiekėjams 790,11 Eur., - 1064,56 Eur. kiti gauti išankstiniai mokėjimai + 0,00 Eur. kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos. Detalizuojame:

5.1. Sukauptas perviršis 9013,16 Eur.

5.1.1. einamųjų metų perviršis 1549,83Eur.;

5.1.2. ankstesnių metų perviršis 7463,33 Eur.

Iš viso finansavimo sumų, įsipareigojimų, grynojo turto ir mažumos dalies: 117598,48Eur.

6. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos pajamos sudarė 356155,50 Eur. (praėjusį 2019-09-30 ataskaitinį laikotarpį 353917,75 Eur.). Palyginti su praėjusiu laikotarpiu padidėjo 2237,75 Eur. *Pagrindinės veiklos pajamas* sudaro:

6.1. Finansavimo pajamos – 331064,18Eur.:

6.1.1. iš valstybės biudžeto – 234439,97 Eur.;

6.1.2. iš savivaldybių biudžetų – 302791,90 Eur.;

6.1.3. iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų – 0,00 Eur.;

6.1.4. iš kitų finansavimo šaltinių – 4832,31 Eur.

6.2. Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 25091,32 Eur. Jas sudaro:

6.2.1. pagrindinės veiklos kitos pajamos – 25091,32 Eur. (tai gautos pajamos už vaikų ugdymą ir atsitiktines lėšas).

7. Pagrindinės veiklos sąnaudos sudarė 355981,71 Eur. (praėjusį ataskaitinį laikotarpį 362947,13 Eur.). Palyginti su praėjusiu laikotarpiu sumažėjo 6965,42 Eur.

Detalizuojame:

7.1. darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 268232,33 Eur.;

7.2. nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 2482,50 Eur.;

7.3. komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 14831,55 Eur.;

7.4. komandiruočių sąnaudos – 14516,33 Eur.;

7.5. transporto sąnaudos – 10621,92 Eur.;

7.6. kvalifikacijos kėlimo sąnaudos – 735,50 Eur.;

7.7. paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos – 174,36 Eur.;

7.8. sunaudotų ir parduotų atsargų savikainos sąnaudos – 21589,92 Eur.;

7.9. nuomos sąnaudos – 9541,92 Eur.;

8.0. kitų paslaugų sąnaudos – 13235,64 Eur.;

8.1. kitos – 19,74 Eur.

8. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas - sudaro perviršis 173,79 Eur. (praėjusį ataskaitinį laikotarpį deficitą sudarė – 9029,38 Eur.).

9. Kitos veiklos rezultatas – 1376,04 Eur. (nuomos pajamos). Praėjusį ataskaitinį laikotarpį 1951,18 Eur.

Kitos veiklos pajamos 1410,78 Eur., kitos veiklos sąnaudos 34,74 Eur.

10. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas lygus 0,00 Eur. Praėjusį ataskaitinį laikotarpį 0,00 Eur.

11. Vertindami biudžetinės įstaigos bendrą veiklos rezultatą per ataskaitinį laikotarpį, pažymime, kad **perviršį** sudaro 1549,83 Eur. (praėjusį ataskaitinį laikotarpį deficitą sudarė 7078,20 Eur.) suma.

Visi šios ataskaitos pripažinti ir apskaičiuoti duomenys pateikti už 2020 m. III ketvirtį kaupimo principu.

Neapibrėžtinių įsipareigojimų ir neapibrėžto turto pokyčių nuo finansinių metų pradžios iki III ketvirčio pabaigos nėra.

Plungės rajono savivaldybės tarybos 2018 m. kovo 29 d. sprendimu Nr. T1-31 „Dėl biudžetinių įstaigų centralizuoto buhalterinės apskaitos tvarkymo“, nuo 2018 m. rugsėjo 1 d. buhalterinės apskaitos organizavimas tvarkomas centralizuotai, Plungės paslaugų ir švietimo pagalbos centre.

Direktorius

Alvydas Viršilas

Centralizuotos buhalterinės apskaitos
skyriaus vedėja

Genovaitė Bertašienė