

# PLUNGĖS SPORTO IR REKREACIJOS CENTRAS

Įstaigos kodas 302776863

Biudžetinė įstaiga

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

## 2021 METŲ I 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 – 2021 metų I ketv. - vidutinis darbuotojų skaičius – 38 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 496 vaikai (43 grupės).

#### II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos apskaitos politikos bendrosios nuostatos pateiktos 2020 metų metinių finansinių ataskaitų rinkinyje.

#### III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

##### **1. Ilgalaikis turtas.**

Biudžetinės įstaigos Finansinės būklės ataskaitoje ILGALAIKIS TURTAS paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė 41465,40 Eur. (praėjusį ataskaitinį laikotarpį – 41810,83 Eur.) Palyginti su praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2020-12-31 sumažėjo 345,43 Eur. Ilgalaikio turto vertė sumažėjo dėl nusidėvėjimo 1079,20 Eur. įsigyta už 733,77 Eur (Kamera Sony).

Detalizuojame:

- 2.1 Ilgalaikis materialusis turtas – 41465,40 Eur., jį sudaro:
- 2.2 Pastatai – 8244,17 Eur.;
- 2.3 Infrastruktūros ir kiti statiniai – 452,23 Eur.;
- 2.4 Mašinos ir įrenginiai – 9143,00 Eur.;
- 2.5 Transporto priemonės – 21277,46 Eur.;
- 2.6 Baldai ir biuro įranga – 1761,54 Eur.;
- 2.7 Kitas ilgalaikis materialusis turtas 587,00 Eur.

Ilgalaikis turtas pateikiamas likutine verte.

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

| <b>Eil. Nr.</b> | <b>IMT pavadinimas</b>                        | <b>Inventoriaus Nr.</b> | <b>IMT įsigijimo savikaina Eur</b> |
|-----------------|---|-------------------------|------------------------------------|
| 1.              | Kompiuteris nešiojamas 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.              | Švieslentė Basic 1772                         | 16060070                | 4054,68                            |
| 7.              | Reakciometras RA-1                            | 16060060                | 570,55                             |
| 8.              | Atletinės gimnastikos treniruoklių kompleksas | 16080082                | 1440,28                            |
| 9.              | Lenta krepšinio sporto salei                  | 16080170                | 579,24                             |
| 10.             | Variklis Mariner                              | 16080030                | 579,24                             |
| 11.             | Priekaba                                      | 16080512                | 724,05                             |
| 12.             | Sportinis laivas                              | 16080510                | 375,93                             |
| 13.             | Sportinis laivas                              | 16080511                | 495,54                             |
| 14.             | Štanga su svorsčiais                          | 5S                      | 905,35                             |
| 15.             | Krepšinio stovo metalo konstrukcijos          | 3K                      | 676,55                             |

**2. Trumpalaikis turtas** Finansinės būklės ataskaitoje paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė 122036,72 Eur. (praėjusio ataskaitinio laikotarpio dieną **2020-12-31** – 62223,70 Eur.).

Detalizuojame:

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

**2.2 Išankstiniai apmokėjimai** – 62,25 Eur. ( praėjusį ataskaitinį laikotarpį – 4135,11 Eur.).

**2.3 Per vienus metus gautinos sumos** – 104639,02 Eur. (praėjusį ataskaitinį laikotarpį 2020-12-31 dienai 33076,61 Eur.). Gautinas sumas sudaro:

2.3.1. gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas – 2810,39 Eur. ( tėvų įmokos už išlaikymą skola).

**2.4 Sukauptos gautinos sumos** – 101828,63 Eur. Detalizuojame:

2.4.1 sukauptos finansavimo pajamos iš Europos Sąjungos fondų 0,00 Eur.,

sukauptos finansavimo pajamos iš Valstybės išdo 5488,05 Eur. (MK 5187,47 Eur., sporto projektas 300,58 Eur.),

sukauptos finansavimo pajamos iš Savivaldybės išdo 88966,70 Eur.,

sukauptos finansavimo pajamos iš kitų šaltinių 0,00 Eur.

2.4.2. Sukauptos pajamos už parduotas prekes, turta, paslaugas – 7373,88 Eur. (likutis išde spec. programai finansuoti).

2.4.3. **Kitos gautinos sumos** – 0,00 Eur.

2.4.4. **Pinigai ir pinigų ekvivalentai** – **17335,45 Eur.**

Detalizuojame:

Savivaldybės biudžeto likutis 0,00 Eur.

Iš kitų šaltinių likutis 510,03 Eur. (paramos lėšos),

Banko sąskaita (įnašai už vaikus) 551,38 Eur.

AB Šiaulių bankas (parama) 0,00 Eur.

Pinigai Lietuvos bankų sąskaitose eurais (projekto) 16274,04 Eur.

Gryniesi pinigai kasoje 0,00 Eur.

**3. Finansavimo sumos** paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė 56466,07 Eur. (praėjusį ataskaitinį laikotarpį (2020-12-31) 64249,80 Eur.). Palyginti nuo praėjusio laikotarpio sumažėjo 7783,73 Eur.). Detalizuojame:

3.1. iš valstybės biudžeto – 16493,85 Eur.;

3.2. iš savivaldybės biudžeto – 38084,05 Eur.;

3.3. iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų – 0,00 Eur.

3.4. iš kitų šaltinių – 1888,17 Eur.

Šių sumų detalizavimas pateiktas pagal 20 VSAFAS IV priedą.

**4. Įsipareigojimai** paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė 95355,04 Eur. (praėjusį ataskaitinį laikotarpį (2020-12-31) – 31124,56 Eur.). Nuo praėjusio laikotarpio padidėjo 64230,48 Eur. Detalizuojame:

4.1. **Ilgalaikiai įsipareigojimai** 8280,55 Eur. (atidėjiniai).

4.2. **Trumpalaikiai įsipareigojimai** 87074,49 Eur., šią sumą sudaro:

4.2.2. **Tiekėjams mokėtinos sumos.**

Viso kreditorinį įsiskolinimą tiekėjams sudaro **7283,63 Eur.** SAV B kreditorinį įsiskolinimą sudaro **7283,63 Eur.**, SPEC kreditorinį įsiskolinimą sudaro **0,00 Eur.**

**Kreditorinį įsiskolinimą SAV B sudaro:**

**Medikamentai:** 0,00 Eur. (darbuotojų sveikatos tikrinimas).

**Ryšių paslaugos:** 151,18 Eur. (Telia Lietuva, AB, UAB „Bitė Lietuva“).

**Transporto išlaikymas:** 189,24 Eur. (UAB „Fleet Union“).

**Komandiruotės paslaugos:** 0,00 Eur.

**Nuoma:** 1042,20 Eur. (UAB „Žemaitijos suvenyrai“ už salės nuomą).

**Kvalifikacijos kėlimas:** 161,00 Eur. (Atskaitingi asmenys, UAB „Sporto plėtros grupė“).

**Komunalinės paslaugos:** 5625,06 Eur. (UAB „Plungės šilumos tinklai“ 197,99 Eur., AB Energijos skirstymo operatorius 72,50 Eur., UAB „Ignitis“ 68,17 Eur., UAB „Plungės vandenys“ 10,66 Eur., UAB „Žemaitijos suvenyras 4684,84 Eur., Žemaičių dailės muziejus 559,03 Eur., UAB „Telšių regiono atliekų tvarkymo centras“ 31,87 Eur.).

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

**Kitos prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos:** 0,00 Eur.

4.2.3. **Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai** 33532,26 Eur. Tai mokėtinas darbo užmokestis – 32821,52 Eur., mokėtinos socialinio draudimo įmokos – 644,06 Eur., darbdavių socialinė parama 66,68 Eur.. (SAV B – 31206,34 Eur., MK – 2079,24 Eur., sporto projektas - 180,00 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 45358,31 Eur. (Atostoginių kaupiniai darbo užmokesčiui – 44710,01 Eur., socialinio draudimo mokesčiams – 648,30 Eur.).

4.2.5. **Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai** – 900,29 Eur. (tai tėvų įnašų permoka).

**5. Grynasis turtas** paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė 11681,01 Eur. Likutis už praėjusio laikotarpio paskutinę dieną (2020-12-31) sudarė 8660,17 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 (3020,84 Eur.). Sukauptas perviršis susidaro iš IT likučio įsigyto iš Sav\_spec (1845,65 Eur.) + Sav\_spec atsargų likutis 0,00 Eur. + sukauptos pajamos už parduotas prekes, turta, paslaugas 0,00 Eur. (2282501)+2269001 likutis (7373,88 Eur. + 2810,39 Eur.) + 2252001 likutis (0,00 Eur) + banko sąskaitoje “Įnašai už vaikus“ pinigų likutis (551,38 Eur.), – skola tiekėjams 0,0 Eur., -900,29 Eur. kiti gauti išankstiniai mokėjimai, 0,00 Eur kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos. Detalizuojame:

5.1. Sukauptas perviršis 11681,01 Eur.

5.1.1. einamųjų metų perviršis 3020,84 Eur.;

5.1.2. ankstesnių metų perviršis 8660,17 Eur.

***Iš viso finansavimo sumų, įsipareigojimų, grynojo turto ir mažumos dalies: 163502,12 Eur.***

**6. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos pajamos** sudarė 156198,31 Eur. (praėjusį 2020-03-31 ataskaitinį laikotarpį 129437,13 Eur.). Palyginti su praėjusiu laikotarpiu padidėjo 26761,18 Eur. *Pagrindinės veiklos pajamas* sudaro:

6.1. Finansavimo pajamos – 151188,13 Eur.:

6.1.1. iš valstybės biudžeto – 13294,04 Eur.;

6.1.2. iš savivaldybių biudžetų – 137285,26 Eur.;

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

6.1.4. iš kitų finansavimo šaltinių – 608,83 Eur.

6.2. Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 5010,18 Eur. Jas sudaro:

6.2.1. pagrindinės veiklos kitos pajamos – 5010,18 Eur. (tai gautos pajamos už vaikų ugdymą ir atsitiktines lėšas).

**7. Pagrindinės veiklos sąnaudos** sudarė 153177,47 Eur. (praėjusį ataskaitinį laikotarpį 128033,22 Eur.). Palyginti su praėjusiu laikotarpiu padidėjo 25144,25 Eur.

Detalizuojame:

7.1. darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 124202,64 Eur.;

7.2. nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 1079,20 Eur.;

7.3. komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 15170,06 Eur.;

7.4. komandiruočių sąnaudos – 175,00 Eur.;

7.5. transporto sąnaudos – 1059,52 Eur.;

7.6. kvalifikacijos kėlimo sąnaudos – 433,00 Eur.;

7.7. paprastojo remonto ir eksplotavimo sąnaudos – 0,00 Eur.;

7.8. sunaudotų ir parduotų atsargų savikainos sąnaudos – 6737,85 Eur.;

7.9. nuomos sąnaudos – 3126,60 Eur.;

8.0. kitų paslaugų sąnaudos – 1172,85 Eur.;

8.1. kitos – 20,75 Eur.

**8. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas** - sudarė 3020,84 Eur. (praėjusį ataskaitinį laikotarpį perviršį sudarė – 1403,91 Eur.).

**9. Kitos veiklos rezultatas** – 0,00 Eur. (nuomos pajamos).

**10. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas 0,00 Eur.**

**11.** Vertindami biudžetinės įstaigos bendrą veiklos rezultatą per ataskaitinį laikotarpį, pažymime, kad **perviršį** sudaro 3020,84 Eur. (praėjusį ataskaitinį laikotarpį perviršį sudarė 1794,69 Eur.).

Visi šios ataskaitos pripažinti ir apskaičiuoti duomenys pateikti už 2021 m. I ketvirtį kaupimo principu.

Neapibrėžtinių įsipareigojimų ir neapibrėžto turto pokyčių nuo finansinių metų pradžios iki I 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