

# PLUNGĖS SPORTO IR REKREACIJOS CENTRAS

Įstaigos kodas 302776863

Biudžetinė įstaiga

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

## 2021 METŲ II 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 II ketv. - vidutinis darbuotojų skaičius – 36 iš jų 24 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 40370,95Eur. (praėjusį ataskaitinį laikotarpį – 41810,83 Eur.) Palyginti su praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2020-12-31 sumažėjo 1439,88 Eur. Ilgalaikio turto vertė sumažėjo dėl nusidėvėjimo 2173,65 Eur. įsigyta turto už 733,77 Eur (Kamera Sony).

Detalizuojame:

- 2.1 Ilgalaikis materialusis turtas – 40370,95 Eur., jį sudaro:
- 2.2 Pastatai – 8212,43 Eur.;
- 2.3 Infrastruktūros ir kiti statiniai – 448,12 Eur.;
- 2.4 Mašinos ir įrenginiai – 8821,42 Eur.;
- 2.5 Transporto priemonės – 20663,69 Eur.;
- 2.6 Baldai ir biuro įranga – 1653,47 Eur.;
- 2.7 Kitas ilgalaikis materialusis turtas 571,82 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:

<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 115971,11 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** – 2061,25 Eur. ( praėjusį ataskaitinį laikotarpį – 4135,11 Eur.).

**2.3 Per vienus metus gautinos sumos** – 95256,23 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 – 4175,64 Eur. ( tėvų įmokos už išlaikymą skola).

**2.4 Sukauptos gautinos sumos** – 91080,59 Eur. Detalizuojame:

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

sukauptos finansavimo pajamos iš Valstybės išdo 7174,31 Eur. (MK 6296,58 Eur., sporto projektas 877,73 Eur.),

sukauptos finansavimo pajamos iš Savivaldybės išdo 83906,28 Eur.,

sukauptos finansavimo pajamos iš kitų šaltinių 0,00 Eur.

2.4.2. Sukauptos pajamos už parduotas prekes, turta, paslaugas – 0,00 Eur. (likutis izde spec. programai finansuoti).

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

2.4.4. **Pinigai ir pinigų ekvivalentai** – **18653,63 Eur.**

Detalizuojame:

Savivaldybės biudžeto likutis 0,00 Eur.

Iš kitų šaltinių likutis 3347,54 Eur. (paramos lėšos 650,03 Eur., sav admin lėšos 2697,51 Eur.),

Banko sąskaita (įnašai už vaikus) 1244,75 Eur.

AB Šiaulių bankas (parama) 0,00 Eur.

Pinigai Lietuvos bankų sąskaitose eurais (projekto) 14061,34 Eur.

Grynieji pinigai kasoje 0,00 Eur.

**3. Finansavimo sumos** paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė 58572,25 Eur. (praėjusį ataskaitinį laikotarpį (2020-12-31) 64249,80 Eur.). Palyginti nuo praėjusio laikotarpio sumažėjo 5677,55 Eur.). Detalizuojame:

3.1. iš valstybės biudžeto – 14813,40 Eur.;

3.2. iš savivaldybės biudžeto – 41758,51 Eur.;

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

3.4. iš kitų šaltinių – 2000,34 Eur.

Šių sumų detalizavimas pateiktas pagal 20 VSAFAS IV priedą.

**4. Įsipareigojimai** paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė 94836,65 Eur. (praėjusį ataskaitinį laikotarpį (2020-12-31) – 31124,56 Eur.). Nuo praėjusio laikotarpio padidėjo 63712,09 Eur. Detalizuojame:

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

4.2. **Trumpalaikiai įsipareigojimai** 86556,10 Eur., šią sumą sudaro:

4.2.2. **Tiekėjams mokėtinos sumos.**

Viso kreditorinį įsiskolinimą tiekėjams sudaro **7153,95 Eur.** SAV B kreditorinį įsiskolinimą sudaro **3481,78 Eur.**, SPEC kreditorinį įsiskolinimą sudaro **3672,17 Eur.**

**Kreditorinį įsiskolinimą SAV B sudaro:**

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

**Ryšių paslaugos:** 160,67 Eur. (Telia Lietuva, AB, UAB „Bitė Lietuva“).

**Transporto išlaikymas:** 722,20 Eur. (UAB „Fleet Union“, Fleet Complete Lietuva UAB, Ind. v. A. Domarkas).

**Komandiruotės paslaugos:** 45,00 Eur.

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

**Kvalifikacijos kėlimas:** 45,00 Eur. (Atskaitingi asmenys).

**Komunalinės paslaugos:** 449,78 Eur. (AB Energijos skirstymo operatorius 28,87 Eur., UAB „Ignitis“ 10,31 Eur., UAB „Plungės vandenys“ 1,16 Eur., UAB „Žemaitijos suvenyras 180,27 Eur., Žemaičių dailės muziejus 198,76 Eur., UAB „Telšių regiono atliekų tvarkymo centras“ 30,41 Eur.).

**Informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos:** 194,95 Eur. (UAB „Sistemų valdymo konsultacijos“, UAB „SGS Trade“).

**Kitos prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos:** 821,98 Eur. (UAB „Verslo stimulus“, Vyt, Mosteika, UAB „Warf“).

**Kreditorinį įsiskolinimą SPEC sudaro:**

**Transporto išlaikymas:** 2963,50 Eur. (UAB „Translama“, Ind. v. A. Domarkas).

**Komandiruotės paslaugos:** 656,17 Eur. (UAB „Karolinos turas“, Utenos r. Sudeikių daugiavilkinis centras).

**Kitos prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos:** 52,50 Eur. (Orientavimosi sporto klubas „Arboro“).

4.2.3. **Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai** 34890,24 Eur. Tai mokėtinas darbo užmokestis – 34176,47 Eur., mokėtinos socialinio draudimo įmokos – 668,72 Eur., darbdavių socialinė parama 0,00 Eur., kitos mokėtinos sumos darbuotojams 45,05 Eur. (SAV B – 32317,91 Eur., MK – 2392,33 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 43888,03 Eur. (Atostoginių kaupiniai darbo užmokesčiui – 43260,75 Eur., socialinio draudimo mokesčiams – 627,28 Eur.).

4.2.5. **Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai** – 623,88 Eur. (tai tėvų įnašų permoka).

**5. Grynasis turtas** paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė 2933,16 Eur. **Likutis už** praėjusio laikotarpio paskutinę dieną (2020-12-31) sudarė 8660,17 Eur. Sukaupto perviršio ar deficito skirtumas susideda iš pernai metų perviršio ir einamojo deficito. Sukauptas perviršis susidaro iš:

- IT likučio 1808,82 Eur;
- gautinos tėvų įmokos už išlaikymą 4175,64 Eur;
- tėvų įmokos už išlaikymą banko sąskaitoje 1244,75 Eur.
- skola tiekėjams 3672,17 Eur;
- tėvų įnašų permoka 623,88 Eur.

Detalizuojame:

5.1. Sukauptas perviršis 2933,16 Eur.

5.1.1. einamųjų metų deficitas -5727,01 Eur.;

5.1.2. ankstesnių metų perviršis 8660,17 Eur.

**Iš viso finansavimo sumų, įsipareigojimų, grynojo turto ir mažumos dalies: 156342,06 Eur.**

**6. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos pajamos** sudarė 300072,90 Eur. (praėjusį 2020-06-30 ataskaitinį laikotarpį 233574,34 Eur.). Palyginti su praėjusiu laikotarpiu padidėjo 66498,56 Eur. *Pagrindinės veiklos pajamas* sudaro:

6.1. Finansavimo pajamos – 285956,31 Eur.:

6.1.1. iš valstybės biudžeto – 23535,86 Eur.;

6.1.2. iš savivaldybių biudžetų – 261673,79 Eur.;

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

6.1.4. iš kitų finansavimo šaltinių – 746,66 Eur.

6.2. Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 14116,59 Eur. Jas sudaro:

6.2.1. pagrindinės veiklos kitos pajamos – 14116,59 Eur. (tai gautos pajamos už vaikų ugdymą ir atsitiktines lėšas).

**7. Pagrindinės veiklos sąnaudos** sudarė 305799,91 Eur. (praėjusį ataskaitinį laikotarpį 230680,75 Eur.). Palyginti su praėjusiu laikotarpiu padidėjo 75119,16 Eur.

Detalizuojame:

7.1. darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 236053,10 Eur.;

7.2. nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 2173,65 Eur.;

7.3. komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 21222,91 Eur.;

7.4. komandiruočių sąnaudos – 7116,46 Eur.;

7.5. transporto sąnaudos – 13866,15 Eur.;

7.6. kvalifikacijos kėlimo sąnaudos – 528,00 Eur.;

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

7.8. sunaudotų ir parduotų atsargų savikainos sąnaudos – 13877,98 Eur.;

- 7.9. nuomos sąnaudos – 6253,20 Eur.;
- 8.0. kitų paslaugų sąnaudos – 4687,71 Eur.;
- 8.1. kitos – 20,75 Eur.

**8. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas** - sudarė -5727,01 Eur. (praėjusį ataskaitinį laikotarpį perviršį sudarė – 2893,59 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 **deficitą** sudaro -5727,01 Eur. (praėjusį ataskaitinį laikotarpį perviršį sudarė 3829,63 Eur.).

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

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