

PLUNGĖS SPORTO IR REKREACIJOS CENTRAS

Įstaigos kodas 302776863

Biudžetinė įstaiga

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

2022 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 – 2022 metų I 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 527 vaikai (42 grupės).

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos apskaitos politikos bendrosios nuostatos pateiktos 2021 metų metinių finansinių ataskaitų rinkinyje.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Ilgalaikis turtas.

Biudžetinės įstaigos Finansinės būklės ataskaitoje ILGALAIKIS TURTAS paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė 121622,40 Eur. (praėjusį ataskaitinį laikotarpį – 132025,15 Eur.) Palyginti su praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2021-12-31 sumažėjo 10402,75 Eur.

Materialiojo turto- nebaigtos statybos įsigijimo vertė 37339,04 Eur. (ES 26790,76 Eur., SAV 10548,28 Eur.). 2022 m. ilgalaikio turto vertė sumažėjo dėl nemokamos statybos pergrupavimo į

ūkinį inventorių 8123,11 Eur. (ES 5828,32 Eur., SAV 2294,79 Eur.), sukaupto nusidėvėjimo 1839,74 Eur. ir 439,90 Eur. turto nurašymo (12T invent nr., likutinė vertė).

Detalizuojame:

- 2.1 Ilgalaikis materialusis turtas – 121622,40 Eur., jį sudaro:
- 2.2 Pastatai – 51757,02 Eur.;
- 2.3 Infrastruktūros ir kiti statiniai – 0,00 Eur.;
- 2.4 Mašinos ir įrenginiai – 39945,92 Eur.;
- 2.5 Transporto priemonės – 18822,38 Eur.;
- 2.6 Baldai ir biuro įranga – 1352,10 Eur.;
- 2.7 Kitas ilgalaikis materialusis turtas 9744,98 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:

Eil. Nr.	IMT pavadinimas	Inventoriaus Nr.	IMT įsigijimo savikaina Eur
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 svarsčiais	5S	905,35
15.	Krepšinio stovo metalo konstrukcijos	3K	676,55

2. Trumpalaikis turtas Finansinės būklės ataskaitoje paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė 141744,28 Eur. (praėjusio ataskaitinio laikotarpio dieną **2021-12-31** – 73901,16 Eur.).

Detalizuojame:

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

2.2 Išankstiniai apmokėjimai – 681,60 Eur. (praėjusį ataskaitinį laikotarpį – 1062,89 Eur.).

2.3 Per vienus metus gautinos sumos – 129629,79 Eur. (praėjusį ataskaitinį laikotarpį 2021-12-31 dienai 64159,33 Eur.). Gautinas sumas sudaro:

2.3.1. gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas – 5907,39 Eur. (tėvų įmokos už išlaikymą skola).

2.4 Sukauptos gautinos sumos – 123722,40 Eur. Detalizuojame:

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

sukauptos finansavimo pajamos iš Valstybės išdo 8495,76 Eur. (MK 7868,18 Eur., vadovų dotacija VB 404,27 Eur., sporto projektas 223,31 Eur.),

sukauptos finansavimo pajamos iš Savivaldybės išdo 115186,64 Eur.,
sukauptos finansavimo pajamos iš kitų šaltinių 0,00 Eur.

2.4.2. Sukauptos pajamos už parduotas prekes, turtą, paslaugas – 40,00 Eur. (likutis išde spec. programai finansuoti).

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

2.4.4. **Pinigai ir pinigų ekvivalentai** – **11432,89** Eur.

Detalizuojame:

Savivaldybės biudžeto likutis 1013,76 Eur. (MK lėšos).

Iš kitų šaltinių likutis 300,23 Eur.(paramos lėšos).

Banko sąskaita (įnašai už vaikus) 3579,54 Eur.

Pinigai Lietuvos bankų sąskaitose eurais (projekto) 6539,36 Eur.

UAB Opay solutions 0,00 Eur.

3. Finansavimo sumos paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė 127445,22 Eur. (praėjusį ataskaitinį laikotarpį (2021-12-31) 139593,07 Eur.). Palyginti nuo praėjusio laikotarpio sumažėjo 12147,85 Eur.). Detalizuojame:

3.1. iš valstybės biudžeto – 6728,15 Eur. (IT turtas 188,79 Eur., projekto pinigų likutis 6539,36 Eur.);

3.2. iš savivaldybės biudžeto – 98416,12 Eur.; (IT turtas 97734,52 Eur., būsimų laikotarpių sąnaudos 681,60 Eur.);

3.3. iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų – 20733,90 Eur.;

3.4. iš kitų šaltinių – 1567,05 Eur. (IT turtas 1266,82 Eur., paramos pinigų likutis 300,23 Eur.).

Šių sumų detalizavimas pateiktas pagal 20 VSAFAS IV priedą.

4. Įsipareigojimai paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė 126504,12 Eur. (praėjusį ataskaitinį laikotarpį (2021-12-31) – 60676,71 Eur.). Nuo praėjusio laikotarpio įsipareigojimai padidėjo 65827,41 Eur. Detalizuojame:

4.1. **Ilgalaikiai įsipareigojimai** 7654,91 Eur. (atidėjiniai).

4.2. **Trumpalaikiai įsipareigojimai** 118849,21 Eur., šią sumą sudaro:

4.2.2. **Tiekėjams mokėtinos sumos.**

Viso kreditorinį įsiskolinimą tiekėjams sudaro 6127,61 Eur. SAV B kreditorinį įsiskolinimą sudaro 4972,06 Eur., SPEC kreditorinį įsiskolinimą sudaro 1155,55 Eur.

Kreditorinį įsiskolinimą SAV B sudaro:

Medikamentai: 14,85 Eur. (darbuotojų sveikatos tikrinimas).

Ryšių paslaugos: 152,38 Eur. (Telia Lietuva, AB, UAB „Bitė Lietuva“).

Transporto išlaikymas: 354,15 Eur. (UAB „Fleet Union“, UAB „Fleet Complete Lietuva“).

Komandiruočių paslaugos: 0,00 Eur.

Nuoma: 1250,00 Eur. (UAB „Žemaitijos suvenyrai“ už salės nuomą).

Kvalifikacijos kėlimas: 0,00 Eur.

Komunalinės paslaugos: 2513,21 Eur. (UAB „Plungės šilumos tinklai“ 145,19 Eur., AB Energijos skirstymo operatorius 41,64 Eur., UAB „Ignitis“ 16,92 Eur., UAB „Plungės vandenys“ 4,96 Eur., UAB „Žemaitijos suvenyras 1932,42 Eur., Žemaičių dailės muziejus 354,08 Eur., UAB „Telšių regiono atliekų tvarkymo centras“ 18,00 Eur.).

Informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos: 266,94 Eur. (UAB „Sistemų valdymo konsultacijos“, UAB „Skytech.LT“).

Kitos prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos: 420,53 Eur. (UAB „Verslo stimulus“, I. Gaudutienės Ind. įm., UAB „Ecoservice“).

Spec. kreditorinio išskolinimą sudaro 1155,55 Eur.:

Transporto išlaikymas: 437,02 Eur. (UAB „Translama“).

Komandiruočių paslaugos: 572,00 Eur. (UAB „Odilija“).

Kitos prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos: 146,53 Eur. (Sporto klubas „Dziudo simba“).

4.2.3. **Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai** 36983,60 Eur. Tai mokėtinas darbo užmokestis – 36109,28 Eur., mokėtinos socialinio draudimo įmokos – 742,27 Eur., darbdavių socialinė parama 95,78 Eur., kitos mokėtinos sumos darbuotojams 36,27 Eur. (SAV B – 33917,85 Eur., MK – 2885,75 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 75085,59 Eur. (Atostoginių kaupiniai darbo užmokesčiui – 73969,51 Eur., socialinio draudimo mokesčiams – 1116,08 Eur.).

4.2.5. **Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai** – 652,41 Eur. (tai tėvų įnašų permoka).

5. Grynasis turtas paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė 9417,34 Eur. **Likutis už** praėjusio laikotarpio paskutinę dieną (2021-12-31) sudarė 5656,53 Eur. Sukaupto perviršio ar deficito skirtumas susideda iš pernai metų perviršio ir einamojo deficito. Sukauptas perviršis susidaro iš:

- IT likučio 1698,37 Eur;
- gautinos tėvų įmokos už išlaikymą 5907,39 Eur;
- tėvų įmokos už išlaikymą banko sąskaitoje 3579,54 Eur.
- skola tiekėjams 1155,55 Eur;
- tėvų įnašų permoka 652,41 Eur.
- gražintinų iš savivaldybės biudžeto įstaigų pajamų likutis 40,00 Eur.

Detalizuojame:

5.1. Sukauptas perviršis 9417,34 Eur.

5.1.1. einamųjų metų deficitas 3760,81 Eur.;

5.1.2. ankstesnių metų perviršis 5656,53 Eur.

Iš viso finansavimo sumų, įsipareigojimų, grynojo turto ir mažumos dalies: 263366,68 Eur.

6. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos pajamos sudarė 179331,36 Eur. (praėjusį 2021-03-31 ataskaitinį laikotarpį 156198,31 Eur.). Palyginti su praėjusiu laikotarpiu padidėjo 23133,05 Eur. **Pagrindinės veiklos pajamos** sudaro:

6.1. Finansavimo pajamos – 164378,19 Eur.:

6.1.1. iš valstybės biudžeto – 17556,60 Eur.;

6.1.2. iš savivaldybių biudžetų – 140165,91 Eur.;

6.1.3. iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų – 6056,86 Eur.;

6.1.4. iš kitų finansavimo šaltinių – 598,82 Eur.

6.2. Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 14953,17 Eur. Jas sudaro:

6.2.1. pagrindinės veiklos kitos pajamos – 14953,17 Eur. (tai gautos pajamos už vaikų ugdymą ir atsitiktines lėšas).

7. Pagrindinės veiklos sąnaudos sudarė 175549,25 Eur. (praėjusį ataskaitinį laikotarpį 153177,47 Eur.). Palyginti su praėjusiu laikotarpiu padidėjo 22371,78 Eur.

Detalizuojame:

7.1. darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 132468,14 Eur.;

7.2. nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 1839,74 Eur.;

7.3. komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 10445,56 Eur.;

7.4. komandiruočių sąnaudos – 3461,29 Eur.;

7.5. transporto sąnaudos – 6616,45 Eur.;

- 7.6. kvalifikacijos kėlimo sąnaudos – 115,00 Eur.;
- 7.7. paprastojo remonto ir eksplotavimo sąnaudos – 439,90 Eur.;
- 7.8. sunaudotų ir parduotų atsargų savikainos sąnaudos – 13059,62 Eur.;
- 7.9. nuomos sąnaudos – 3750,00 Eur.;
- 8.0. kitų paslaugų sąnaudos – 3353,55 Eur.;
- 8.1. kitos – 0,00 Eur.

8. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas - sudarė perviršis 3782,11 Eur. (praėjusį ataskaitinį laikotarpį perviršį sudarė 3020,84 Eur.).

9. Kitos veiklos rezultatas – 21,30 Eur.

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

11. Vertindami biudžetinės įstaigos bendrą veiklos rezultatą per ataskaitinį laikotarpį, pažymime, kad perviršį sudaro 3760,81 Eur. (praėjusį ataskaitinį laikotarpį perviršį sudarė 3020,84 Eur.).

Visi šios ataskaitos pripažinti ir apskaičiuoti duomenys pateikti už 2022 m. I ketvirtį kaupimo principu.

Neapibrėžtinių įsipareigojimų ir neapibrėžto turto pokyčių nuo finansinių metų pradžios iki 2022 m. 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