

PLUNGĖS SPORTO IR REKREACIJOS CENTRAS

Įstaigos kodas 302776863

Biudžetinė įstaiga

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

2022 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 – 2022 metų II ketv. - vidutinis darbuotojų skaičius – 34 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 517 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 119791,08 Eur. (praėjusį ataskaitinį laikotarpį – 132025,15 Eur.) Palyginti su praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2021-12-31 sumažėjo 12234,07 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 3671,06 Eur. ir 439,90 Eur. turto nurašymo (12T invent nr., likutinė vertė).

Detalizuojame:

- 2.1 Ilgalaikis materialusis turtas – 119791,08 Eur., jį sudaro:
- 2.2 Pastatai – 51731,34 Eur.;
- 2.3 Infrastruktūros ir kiti statiniai – 0,00 Eur.;
- 2.4 Mašinos ir įrenginiai – 39100,64 Eur.;
- 2.5 Transporto priemonės – 18208,61 Eur.;
- 2.6 Baldai ir biuro įranga – 1261,17 Eur.;
- 2.7 Kitas ilgalaikis materialusis turtas 9489,32 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 svorsčiais	5S	905,35
15.	Krepšinio stovo metalo konstrukcijos	3K	676,55

2. Trumpalaikis turtas Finansinės būklės ataskaitoje paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė 144405,86 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 – 3126,30 Eur. (praėjusį ataskaitinį laikotarpį – 1062,89 Eur.).

2.3 Per vienus metus gautinos sumos – 125288,77 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 – 4533,48 Eur. (tėvų įmokos už išlaikymą skola).

2.4 Sukauptos gautinos sumos – 121205,17 Eur. Detalizuojame:

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

sukauptos finansavimo pajamos iš Valstybės išdo 1803,10 Eur. (MK 948,95 Eur., vadovų dotacija VB 404,27 Eur., 449,88 Eur. sporto projektas),

sukauptos finansavimo pajamos iš Savivaldybės išdo 119402,07 Eur.,
sukauptos finansavimo pajamos iš kitų šaltinių 0,00 Eur.

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

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

2.4.4. **Pinigai ir pinigų ekvivalentai** – **15990,79** Eur.

Detalizuojame:

Savivaldybės biudžeto likutis 571,51 Eur. (admin sporto plėtros lėšos).

Iš kitų šaltinių likutis 600,99 Eur.(paramos lėšos).

Banko sąskaita (įnašai už vaikus) 2000,95 Eur.

Pinigai Lietuvos bankų sąskaitose eurais (projekto) 12817,34 Eur.

UAB Opay solutions 0,00 Eur.

3. Finansavimo sumos paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė 135245,66 Eur. (praėjusį ataskaitinį laikotarpį (2021-12-31) 139593,07 Eur.). Palyginti nuo praėjusio laikotarpio sumažėjo 4347,41 Eur.). Detalizuojame:

3.1. iš valstybės biudžeto – 12998,38 Eur. (IT turtas 181,04 Eur., projekto pinigų likutis 12817,34 Eur.);

3.2. iš savivaldybės biudžeto – 100022,73 Eur.; (IT turtas 96324,92 Eur., būsimų laikotarpių sąnaudos 3126,30 Eur., admin. sporto plėtros pinigų likutis 571,51 Eur.);

3.3. iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų – 20384,58 Eur.;

3.4. iš kitų šaltinių – 1839,97 Eur. (IT turtas 1238,98 Eur., paramos pinigų likutis 600,99 Eur.).

Šių sumų detalizavimas pateiktas pagal 20 VSAFAS IV priedą.

4. Įsipareigojimai paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė 122223,04 Eur. (praėjusį ataskaitinį laikotarpį (2021-12-31) – 60676,71 Eur.). Nuo praėjusio laikotarpio įsipareigojimai padidėjo 61546,33 Eur. Detalizuojame:

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

4.2. **Trumpalaikiai įsipareigojimai** 114568,13 Eur., šią sumą sudaro:

4.2.2. **Tiekėjams mokėtinos sumos.**

Viso kreditorinį įsiskolinimą tiekėjams sudaro 5974,06 Eur. SAV B kreditorinį įsiskolinimą sudaro 5313,88 Eur., SPEC kreditorinį įsiskolinimą sudaro 660,18 Eur.

Kreditorinį įsiskolinimą SAV B sudaro:

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

Ryšių paslaugos: 154,47 Eur. (Telia Lietuva, AB, UAB „Bitė Lietuva“).

Transporto išlaikymas: 1066,45 Eur. (UAB „Fleet Union“, UAB „Fleet Complete Lietuva“).

Komandiruotės paslaugos: 1809,00 Eur. (dienpinigiai)

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

Kvalifikacijos kėlimas: 0,00 Eur.

Komunalinės paslaugos: 392,66 Eur. (AB Energijos skirstymo operatorius 40,56 Eur., UAB „Ignitis“ 13,14 Eur., UAB „Plungės vandenys“ 6,13 Eur., UAB „Žemaitijos suvenyras 270,96 Eur., Žemaičių dailės muziejus 57,87 Eur., UAB „Telšių regiono atliekų tvarkymo centras“ 4,00 Eur.).

Informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos: 147,62 Eur. (UAB „Sistemų valdymo konsultacijos“).

Kitos prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos: 493,68 Eur. (UAB „Jūsų vizija“, UAB „Ecoservice“).

Spec. kreditorinio įsiskolinimą sudaro 660,18 Eur.:

Transporto išlaikymas: 260,68 Eur. (UAB „Translama“).

Komandiruotės paslaugos: 256,00 Eur. (Atskaitingi asmenys).

Kitos prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos: 143,50 Eur. (Sporto klubas „Igtisa“).

4.2.3. **Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai** 37959,96 Eur. Tai mokėtinas darbo užmokestis – 37010,58 Eur., mokėtinos socialinio draudimo įmokos – 846,27 Eur., darbdavių socialinė parama 55,90 Eur., kitos mokėtinos sumos darbuotojams 47,21 Eur. (SAV B – 36425,26 Eur., MK – 1353,22 Eur., sporto projektas -181,48 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 70276,42 Eur. (Atostoginių kaupiniai darbo užmokesčiui – 69224,28 Eur., socialinio draudimo mokesčiams – 1052,14 Eur.).

4.2.5. **Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai** – 357,69 Eur. (tai tėvų įnašų permoka).

5. Grynasis turtas paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė 7178,12 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 1661,56 Eur;
- gautinos tėvų įmokos už išlaikymą 4533,48 Eur;
- tėvų įmokos už išlaikymą banko sąskaitoje 2000,95 Eur.
- skola tiekėjams 660,18 Eur;
- tėvų įnašų permoka 357,69 Eur.
- gražintinų iš savivaldybės biudžeto įstaigų pajamų likutis 0,00 Eur.

Detalizuojame:

5.1. Sukauptas perviršis 7178,12 Eur.

5.1.1. einamųjų metų perviršis 1521,59 Eur.;

5.1.2. ankstesnių metų perviršis 5656,53 Eur.

Iš viso finansavimo sumų, įsipareigojimų, grynojo turto ir mažumos dalies: 264646,82 Eur.

6. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos pajamos sudarė 353737,46 Eur. (praėjusį 2021-06-30 ataskaitinį laikotarpį 300072,90 Eur.). Palyginti su praėjusiu laikotarpiu padidėjo 53664,56 Eur. *Pagrindinės veiklos pajamas* sudaro:

6.1. Finansavimo pajamos – 325442,07 Eur.:

6.1.1. iš valstybės biudžeto – 26905,18 Eur.;

6.1.2. iš savivaldybių biudžetų – 291354,81 Eur.;

6.1.3. iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų – 6406,18 Eur.;

6.1.4. iš kitų finansavimo šaltinių – 775,90 Eur.

6.2. Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 28295,39 Eur. Jas sudaro:

6.2.1. pagrindinės veiklos kitos pajamos – 28295,39 Eur. (tai gautos pajamos už vaikų ugdymą ir atsitiktines lėšas).

7. Pagrindinės veiklos sąnaudos sudarė 352194,57 Eur. (praėjusį ataskaitinį laikotarpį 305799,91 Eur.). Palyginti su praėjusiu laikotarpiu padidėjo 46394,66 Eur.

Detalizuojame:

7.1. darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 256062,63 Eur.;

7.2. nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 3671,06 Eur.;

7.3. komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 14207,47 Eur.;

7.4. komandiruočių sąnaudos – 18624,10 Eur.;

7.5. transporto sąnaudos – 18404,60 Eur.;

7.6. kvalifikacijos kėlimo sąnaudos – 615,00 Eur.;

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

- 7.8. nuvertėjimo ir nurašytų sumų 439,90 Eur.;
- 7.9. sunaudotų ir parduotų atsargų savikainos sąnaudos – 22589,40 Eur.;
- 8.0. nuomos sąnaudos – 7500,00 Eur.;
- 8.1. kitų paslaugų sąnaudos – 10080,41 Eur.;
- 8.1. kitos – 0,00 Eur.

8. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas - sudarė perviršis 1542,89 Eur. (praėjusį ataskaitinį laikotarpį deficitą sudarė 5727,01 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 1521,59 Eur. (praėjusį ataskaitinį laikotarpį deficitą sudarė 5727,01 Eur.).

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

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