

PLUNGĖS SPORTO IR REKREACIJOS CENTRAS

Įstaigos kodas 302776863

Biudžetinė įstaiga

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

2022 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 – 2022 metų III ketv. - vidutinis darbuotojų skaičius – 34 iš jų 25 treneriai – sporto mokytojų. Ugdoma 10 sporto šakų: baidarių/kanojų irklavimas, dziudo, krepšinis, tinklinis, lengvoji atletika, orientavimosi sportas, regbis, sunkioji atletika, šachmatai, smiginis. Jas lanko 509 vaikai (43 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 117959,73 Eur. (praėjusį ataskaitinį laikotarpį – 132025,15 Eur.) Palyginti su praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2021-12-31 sumažėjo 14065,42 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 5502,41 Eur. ir 439,90 Eur. turto nurašymo (12T invent nr., likutinė vertė).

Detalizuojame:

- 2.1 Ilgalaikis materialusis turtas – 117959,73 Eur., jį sudaro:
- 2.2 Pastatai – 51705,66 Eur.;
- 2.3 Infrastruktūros ir kiti statiniai – 0,00 Eur.;
- 2.4 Mašinos ir įrenginiai – 38255,35 Eur.;
- 2.5 Transporto priemonės – 17594,84 Eur.;
- 2.6 Baldai ir biuro įranga – 1170,22 Eur.;
- 2.7 Kitas ilgalaikis materialusis turtas 9233,66 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 127986,08 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 – 639,00 Eur. (praėjusį ataskaitinį laikotarpį – 1062,89 Eur.).

2.3 Per vienus metus gautinos sumos – 109737,29 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 – 6211,82 Eur. (tėvų įmokos už išlaikymą skola).

2.4 Sukauptos gautinos sumos – 103525,47 Eur. Detalizuojame:

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

sukauptos finansavimo pajamos iš Valstybės išdo 5204,26 Eur. (MK 3917,06 Eur., vadovų dotacija VB 504,81 Eur., 782,39 Eur. sporto projektas),

sukauptos finansavimo pajamos iš Savivaldybės išdo 98321,21 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** – **17609,79** Eur.

Detalizuojame:

Savivaldybės biudžeto likutis 895,17 Eur. (admin sporto plėtros lėšos).

Iš kitų šaltinių likutis 1140,28 Eur.(paramos lėšos).

Banko sąskaita (įnašai už vaikus) 354,89 Eur.

Pinigai Lietuvos bankų sąskaitose eurais (projekto) 15219,45Eur.

UAB Opay solutions 0,00 Eur.

3. Finansavimo sumos paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė 134228,88 Eur. (praėjusį ataskaitinį laikotarpį (2021-12-31) 139593,07 Eur.). Palyginti nuo praėjusio laikotarpio sumažėjo 5364,19 Eur.). Detalizuojame:

3.1. iš valstybės biudžeto – 15392,72 Eur. (IT turtas 173,27 Eur., projekto pinigų likutis 15219,45 Eur.);

3.2. iš savivaldybės biudžeto – 96449,47 Eur.; (IT turtas 94915,30 Eur., būsimų laikotarpių sąnaudos 639,00 Eur., admin. sporto plėtros pinigų likutis 895,17 Eur.);

3.3. iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų – 20035,26 Eur.;

3.4. iš kitų šaltinių – 2351,43 Eur. (IT turtas 1211,15 Eur., paramos pinigų likutis 1140,28 Eur.).

Šių sumų detalizavimas pateiktas pagal 20 VSAFAS IV priedą.

4. Įsipareigojimai paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė 104763,64 Eur. (praėjusį ataskaitinį laikotarpį (2021-12-31) – 60676,71 Eur.). Nuo praėjusio laikotarpio įsipareigojimai padidėjo 44086,93 Eur. Detalizuojame:

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

4.2. **Trumpalaikiai įsipareigojimai** 97108,73 Eur., šią sumą sudaro:

4.2.2. **Tiekėjams mokėtinos sumos.**

Viso kreditorinį įsiskolinimą tiekėjams sudaro 6066,33 Eur. SAV B kreditorinį įsiskolinimą sudaro 4923,27 Eur., SPEC kreditorinį įsiskolinimą sudaro 543,06 Eur., sporto projekto kreditorinį įsiskolinimą sudaro 600,00 Eur.

Kreditorinį įsiskolinimą SAV B sudaro:

Medikamentai: 99,90 Eur.

Ryšių paslaugos: 191,49 Eur. (Telia Lietuva, AB, UAB „Bitė Lietuva“).

Transporto išlaikymas: 918,43 Eur. (UAB „Fleet Union“, UAB „Fleet Complete Lietuva“).

Komandiruotės paslaugos: 0,00 Eur.

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

Kvalifikacijos kėlimas: 0,00 Eur.

Komunalinės paslaugos: 1457,35 Eur. (AB Energijos skirstymo operatorius 47,60 Eur., UAB „Ignitis“ 13,79 Eur., UAB „Plungės vandenys“ 3,06 Eur., UAB „Žemaitijos suvenyras 1268,62 Eur., Žemaičių dailės muziejus 91,28 Eur., UAB „Telšių regiono atliekų tvarkymo centras“ 33,00 Eur.).

Informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos: 24,20 Eur. (UAB „Nevda“).

Kitos prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos: 981,90 Eur. (UAB „Verslo stimulus“, UAB „Ecoservice“, UAB „Baidarė Minija“).

Spec. kreditorinio įsiskolinimą sudaro 543,06 Eur.:

Transporto išlaikymas: 82,30 Eur. (UAB „Translama“).

Komandiruočių paslaugos: 460,76 Eur. (Atskaitingi asmenys).

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

Sporto projekto kreditorinio įsiskolinimą sudaro 600,00 Eur.:

Kitos prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos: 600,00 Eur. (UAB „Skorpiono takas“).

4.2.3. **Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai** 42351,51 Eur. Tai mokėtinas darbo užmokestis – 41668,41 Eur., mokėtinos socialinio draudimo įmokos – 588,51 Eur., darbdavių socialinė parama 42,61 Eur., kitos mokėtinos sumos darbuotojams 51,98 Eur. (SAV B – 37747,25 Eur., MK – 4421,87 Eur., sporto projektas -182,39 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 47995,78 Eur. (Atostoginių kaupiniai darbo užmokesčiui – 47261,16 Eur., socialinio draudimo mokesčiams – 734,62 Eur.).

4.2.5. **Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai** – 695,11 Eur. (tai tėvų įnašų permoka).

5. Grynasis turtas paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė 6953,29 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 1624,75 Eur;
- gautinos tėvų įmokos už išlaikymą 6211,82 Eur;
- tėvų įmokos už išlaikymą banko sąskaitoje 354,89 Eur.
- skola tiekėjams 543,06Eur;
- tėvų įnašų permoka 695,11 Eur.
- gražintinų iš savivaldybės biudžeto įstaigų pajamų likutis 0,00 Eur.

Detalizuojame:

5.1. Sukauptas perviršis 6953,29 Eur.

5.1.1. einamųjų metų perviršis 1296,76 Eur.;

5.1.2. ankstesnių metų perviršis 5656,53 Eur.

Iš viso finansavimo sumų, įsipareigojimų, grynojo turto ir mažumos dalies: 245945,81 Eur.

6. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos pajamos sudarė 489829,39 Eur. (praėjusį 2021-06-30 ataskaitinį laikotarpį 409443,83 Eur.). Palyginti su praėjusiu laikotarpiu padidėjo 80385,56 Eur. **Pagrindinės veiklos pajamos** sudaro:

6.1. Finansavimo pajamos – 451748,89 Eur.:

6.1.1. iš valstybės biudžeto – 44063,63 Eur.;

6.1.2. iš savivaldybių biudžetų – 399098,47 Eur.;

6.1.3. iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų – 6755,50 Eur.;

6.1.4. iš kitų finansavimo šaltinių – 1831,29 Eur.

6.2. Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 38080,50 Eur. Jas sudaro:

6.2.1. pagrindinės veiklos kitos pajamos – 38080,50 Eur. (tai gautos pajamos už vaikų ugdymą ir atsitiktines lėšas).

7. Pagrindinės veiklos sąnaudos sudarė 488603,82 Eur. (praėjusį ataskaitinį laikotarpį 413348,72 Eur.). Palyginti su praėjusiu laikotarpiu padidėjo 75255,10 Eur.

Detalizuojame:

7.1. darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 352248,13 Eur.;

- 7.2. nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 5502,41 Eur.;
- 7.3. komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 17547,55 Eur.;
- 7.4. komandiruočių sąnaudos – 24803,94 Eur.;
- 7.5. transporto sąnaudos – 21764,51 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 – 30341,23 Eur.;
- 8.0. nuomos sąnaudos – 11250,00 Eur.;
- 8.1. kitų paslaugų sąnaudos – 24091,15 Eur.;
- 8.1. kitos – 0,00 Eur.

8. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas - sudarė perviršis 1225,57 Eur. (praėjusį ataskaitinį laikotarpį deficitą sudarė 3904,89 Eur.).

9. Kitos veiklos rezultatas – 71,19 Eur.

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

11. Vertindami biudžetinės įstaigos bendrą veiklos rezultatą per ataskaitinį laikotarpį, pažymime, kad perviršį sudaro 1225,57 Eur. (praėjusį ataskaitinį laikotarpį deficitą sudarė 3904,89 Eur.).

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

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