

PLUNGĖS SPORTO IR REKREACIJOS CENTRAS

Įstaigos kodas 302776863

Biudžetinė įstaiga

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

2023 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 – 2023 metų I ketv. - vidutinis darbuotojų skaičius – 38 iš jų 23 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 576 vaikai (43 grupės).

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos apskaitos politikos bendrosios nuostatos pateiktos 2022 metų metinių finansinių ataskaitų rinkinyje.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Ilgalaikis turtas.

Biudžetinės įstaigos Finansinės būklės ataskaitoje ILGALAIKIS TURTAS paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė 164050,45 Eur. (praėjusį ataskaitinį laikotarpį – 156431,97 Eur.) Palyginti su praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2022-12-31 sumažėjo 7618,48 Eur. Dėl nusidėvėjimo vertė sumažėjo 2918,86 Eur.

Istaiga per 2023 m I ketv. įsigijo ilgalaikio materialiojo turto už 9862,34 Eur. Lentelėje pateikiami duomenys apie įsigytą ilgalaikį materialųjį turtą ir jų įsigijimo savikaina:

Eil. Nr.	IMT pavadinimas	Lėšų šaltinis	IMT įsigijimo savikaina Eur
1	Grindų plovimo įrenginys (Grindaplovė) BD 43/25 C Bp Pack*EU	SAV B (baseinas)	3185,00
2	Kompiuteris komplektas su monitoriumi DELL 3050	SAV B	500,00
3	Nešiojamas kompiuteris Lenovo IdeaPad 3	SAV B	500,00
4	Grindų plovimo mašina IMOPXLP.FCT.71-MOP XL PLUS V22	SAV B (baseinas)	5147,34
5	Spausdintuvas HP Color Laser Jet pro M479dw	SAV B (baseinas)	530,00
x	Iš viso:	x	9862,34

Detalizuojame:

- 2.1 Ilgalaikis materialusis turtas – 164050,45 Eur., jį sudaro:
- 2.2 Pastatai – 51654,30 Eur.;
- 2.3 Infrastruktūros ir kiti statiniai – 0,00 Eur.;
- 2.4 Mašinos ir įrenginiai – 84129,87 Eur.;
- 2.5 Transporto priemonės – 16367,30 Eur.;
- 2.6 Baldai ir biuro įranga – 2501,64 Eur.;
- 2.7 Kitas ilgalaikis materialusis turtas 8722,34 Eur.
- 2.8 Išankstinis mokėjimas už ilgalaikį materialųjį turtą 675,00 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:

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	Kompiuterio sisteminis blokas su monitoriumi	CA-00000007	287,59
5	Nešiojamas kompiuteris su programine įranga (projektas)	CA-00000004	859,88
6	Švieslentė Multi sport	16060057	781,97
7	Švieslentė sporto salei	16060058	1091,87
8	Švieslentė Basic 1772	16060070	4054,68
9	Reakciometras RA-1	16060060	570,55

10	Atletinės gimnastikos treniruoklių kompleksas	16080082	1440,28
11	Lenta krepšinio sporto salei	16080170	579,24
12	Variklis Mariner	16080030	579,24
13	Priekaba	16080512	724,05
14	Sportinis laivas	16080510	375,93
15	Sportinis laivas	16080511	495,54
16	Štanga su svarsčiais	5S	905,35
17	Krepšinio stovo metalo konstrukcijos	3K	676,55
x	Iš viso:	x	14857,79

2. Trumpalaikis turtas Finansinės būklės ataskaitoje paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė 166765,25 Eur. (praėjusio ataskaitinio laikotarpio dieną **2022-12-31** – 85690,55 Eur.).

Detalizuojame:

2.1 Atsargos – 1986,50 Eur. (praėjusį ataskaitinį laikotarpį – 3192,66 Eur.) Atsargų likučiai iš VB lėšų 119,00 Eur., iš SAVB lėšų 1201,97 Eur., iš Spec. lėšų 265,53 Eur.

2.2 Išankstiniai apmokėjimai – 1470,87 Eur. (praėjusį ataskaitinį laikotarpį – 7397,59 Eur.).

2.3 Per vienus metus gautinos sumos – 154492,53 Eur. (praėjusį ataskaitinį laikotarpį 2022-12-31 dienai 63120,95 Eur.). Gautinas sumas sudaro:

2.3.1. gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas – 6571,76 Eur. (tėvų įmokos už išlaikymą skola).

2.4 Sukauptos gautinos sumos – 147531,77 Eur. Detalizuojame:

2.4.1 sukauptos finansavimo pajamos iš Europos Sąjungos fondų 0,00 Eur.,
sukauptos finansavimo pajamos iš Valstybės išdo 3700,15 Eur.,
sukauptos finansavimo pajamos iš Savivaldybės išdo 143664,72 Eur.,
sukauptos finansavimo pajamos iš kitų šaltinių 0,00 Eur.

2.4.2. Sukauptos pajamos už parduotas prekes, turtą, paslaugas – 166,90 Eur. (likutis išde spec. programai finansuoti).

2.4.3. **Kitos gautinos sumos** – 389,00 Eur.

2.4.4. **Pinigai ir pinigų ekvivalentai** – **8140,35** Eur.

Detalizuojame:

Savivaldybės biudžeto likutis 3052,15 Eur. (MK lėšos).

Iš kitų šaltinių likutis 1755,37 Eur.(paramos lėšos).

Banko sąskaita (įnašai už vaikus) 2978,22 Eur.

Pinigai Lietuvos bankų sąskaitose eurais (projekto) 354,61 Eur.

UAB Opay solutions 0,00 Eur.

3. Finansavimo sumos paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė 170842,31 Eur. (praėjusį ataskaitinį laikotarpį (2022-12-31) 176977,40 Eur.). Palyginti nuo praėjusio laikotarpio sumažėjo 6135,09 Eur.). Detalizuojame:

3.1. iš valstybės biudžeto – 3683,51 Eur. (IT turtas 157,75 Eur., atsargų likutis 119,00 Eur., projekto pinigų likutis 354,61 Eur., MK pinigų likutis 3052,15 Eur.);

3.2. iš savivaldybės biudžeto – 144911,35 Eur.; (IT turtas 141174,51 Eur., IT išankstinis apmokėjimas 675,00 Eur., atsargų likutis 1201,97 Eur., būsimų laikotarpių sąnaudos 715,91 Eur., išankstiniai apmokėjimai 1143,96 Eur.);

3.3. iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų – 19336,58 Eur.;

3.4. iš kitų šaltinių – 2910,87 Eur. (IT turtas 1155,50 Eur., paramos pinigų likutis 1755,37 Eur.).

Šių sumų detalizavimas pateiktas pagal 20 VSAFAS IV priedą.

4. Įsipareigojimai paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė 153193,42 Eur. (praėjusį ataskaitinį laikotarpį (2022-12-31) – 57015,55 Eur.). Nuo praėjusio laikotarpio įsipareigojimai padidėjo 96177,87 Eur. Detalizuojame:

4.1. **Ilgalaikiai įsipareigojimai** 6035,91 Eur. (atidėjiniai).

4.2. **Trumpalaikiai įsipareigojimai** 147157,51 Eur., šią sumą sudaro:

4.2.2. **Tiekėjams mokėtinos sumos.**

Viso kreditorinį įsiskolinimą tiekėjams sudaro 18444,09 Eur. SAV B kreditorinį įsiskolinimą sudaro 13507,82 Eur., SPEC kreditorinį įsiskolinimą sudaro 4787,79 Eur., sporto plėtra 120,00 Eur. (UAB „Darlandas“), paramos 28,48 Eur. (UAB „S Jurkus ir partneriai“).

Kreditorinį įsiskolinimą SAV B sudaro:

Ryšių paslaugos: 361,50 Eur. (Telia Lietuva, AB, UAB „Bitė Lietuva“).

Transporto išlaikymas: 6,90 Eur. (UAB „Fleet Complete Lietuva“).

Komandiruotės paslaugos: 892,00 Eur. (dienpinigiai).

Nuoma: 1450,00 Eur. (UAB „Žemaitijos suvenyrai“ už salės nuomą).

Kvalifikacijos kėlimas: 0,00 Eur.

Komunalinės paslaugos: 4813,59 Eur. (AB Energijos skirstymo operatorius 57,63 Eur., UAB „Plungės vandenys“ 3,16 Eur., UAB „Žemaitijos suvenyras 950,72 Eur., Žemaičių dailės muziejus 1110,93 Eur., UAB „Telšių regiono atliekų tvarkymo centras“ 205,00 Eur., UAB „Jozita“ 2486,15 Eur.).

Informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos: 503,20 Eur. (UAB „Sistemų valdymo konsultacijos“, UAB „Arenamobile Lietuva“, UAB „SGS Trade“).

Reprezentacinės išlaidos: 83,60 Eur. (UAB „Hipoestės gėlės“).

Kitos prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos: 5397,03 Eur. (UAB „Verslo stimulus“, UAB „Darlandas“, UAB „Kauno saulėtekis“, UAB „Litnesta“, UAB „Šviesos kateris“, UAB „Pireka“, UAB „Saugos tarnyba Argus“, UAB „Tvarkdarys“).

Spec. kreditorinio įsiskolinimą sudaro 4787,79 Eur.:

Transporto išlaikymas: 2952,80 Eur. (UAB „Translama“, IĮ Algimanto Domarko).

Komandiruotės paslaugos: 1250,21 Eur. (UAB „Kauno Žalgirio jachtklubas“, Atskaitingi asmenys).

Kitos prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos: 584,78 Eur. (UAB „Verslo stimulus“, UAB „Pireka“).

4.2.3. **Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai** 49650,43 Eur. Tai mokėtinas darbo užmokestis – 48774,84 Eur., mokėtinos socialinio draudimo įmokos – 740,61 Eur., darbdavių socialinė parama 134,98 Eur. (SAV B – 46950,24 Eur., MK – 2518,75 Eur., sporto projektas -181,44 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 78422,23 Eur. (Atostoginių kaupiniai darbo užmokesčiui – 77249,59 Eur., socialinio draudimo mokesčiams – 1172,64 Eur.).

4.2.5. **Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai** – 640,76 Eur. (tai tėvų įnašų permoka).

5. Grynasis turtas paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė 6104,97 Eur. **Likutis už** praėjusio laikotarpio paskutinę dieną (2022-12-31) sudarė 8129,57 Eur. Sukaupto perviršio ar deficito skirtumas susideda iš pernai metų perviršio ir einamojo deficito. Sukauptas perviršis susidaro iš:

- IT likučio 1551,11 Eur;

- gautinos tėvų įmokos už išlaikymą 6571,76 Eur;

- tėvų įmokos už išlaikymą banko sąskaitoje 2978,22 Eur.

- skola tiekėjams 4787,79 Eur;

- tėvų įnašų permoka 640,76 Eur.
- gražintinų iš savivaldybės biudžeto įstaigų pajamų likutis 166,90 Eur.
- atsargos 265,53 Eur;

Detalizuojame:

5.1. Sukauptas perviršis 6104,97 Eur.

5.1.1. einamųjų metų deficitas 448,44 Eur.;

5.1.2. ankstesnių metų perviršis 5656,53 Eur.

Iš viso finansavimo sumų, įsipareigojimų, grynojo turto ir mažumos dalies: 330140,70 Eur.

6. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos pajamos sudarė 247830,60 Eur. (praėjusį 2022-03-31 ataskaitinį laikotarpį 179331,36 Eur.). Palyginti su praėjusiu laikotarpiu padidėjo 68499,24 Eur. *Pagrindinės veiklos pajamas* sudaro:

6.1. Finansavimo pajamos – 231126,82 Eur.:

6.1.1. iš valstybės biudžeto – 18156,06 Eur.;

6.1.2. iš savivaldybių biudžetų – 212053,91 Eur.;

6.1.3. iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų – 349,35 Eur.;

6.1.4. iš kitų finansavimo šaltinių – 567,50 Eur.

6.2. Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 16703,78 Eur. Jas sudaro:

6.2.1. pagrindinės veiklos kitos pajamos – 16703,78 Eur. (tai gautos pajamos už vaikų ugdymą ir atsitiktines lėšas).

7. Pagrindinės veiklos sąnaudos sudarė 249855,20 Eur. (praėjusį ataskaitinį laikotarpį 175570,55 Eur.). Palyginti su praėjusiu laikotarpiu padidėjo 74284,65 Eur.

Detalizuojame:

7.1. darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 173204,80 Eur.;

7.2. nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 2918,86 Eur.;

7.3. komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 19225,48 Eur.;

7.4. komandiruočių sąnaudos – 7276,00 Eur.;

7.5. transporto sąnaudos – 12648,79 Eur.;

7.6. kvalifikacijos kėlimo sąnaudos – 30,00 Eur.;

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

7.8. sunaudotų ir parduotų atsargų savikainos sąnaudos – 20035,59 Eur.;

7.9. nuomos sąnaudos – 4350,00 Eur.;

8.0. kitų paslaugų sąnaudos – 10157,58 Eur.;

8.1. kitos – 8,10 Eur.

8. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas - sudarė deficitas 2024,60 Eur. (praėjusį ataskaitinį laikotarpį perviršį sudarė 3760,81 Eur.).

9. Kitos veiklos rezultatas – 0,00 Eur.

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

Visi šios ataskaitos pripažinti ir apskaičiuoti duomenys pateikti už 2023 m. I ketvirtį kaupimo principu.

Neapibrėžtinių įsipareigojimų ir neapibrėžto turto pokyčių nuo finansinių metų pradžios iki 2023 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

Centralizuotos buhalterinės apskaitos
skyriaus vedėja

Alvydas Viršilas

Genovaitė Bertašienė