

PLUNGĖS SPORTO IR REKREACIJOS CENTRAS

Įstaigos kodas 302776863

Biudžetinė įstaiga

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

2023 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 – 2023 metų II ketv. - vidutinis darbuotojų skaičius – 49 iš jų 23 treneriai – sporto mokytojų. Ugdoma 10 sporto šakų: baidarių/kanojų irklavimas, dziudo, krepšinis, tinklinis, lengvoji atletika, orientavimosi sportas, regbis, sunkioji atletika, šachmatai, smiginis. Jas lanko 554 vaikai (41 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 5532049,73 Eur. (praėjusį ataskaitinį laikotarpį – 156431,97 Eur.) Palyginti su praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2022-12-31 padidėjo 5375617,76 Eur. IT nusidėvėjimas per ataskaitinį laikotarpį 16245,98 Eur.

Istaiga per 2023 m I-II ketv. įsigijo ilgalaikio materialiojo turto už 12910,38 Eur., nemokamai gavo turto už 5378953,36 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
6	Medinės žaliuzės	SAV B (baseinas)	675,00
7	Šaldymo vitrina	SAV B (baseinas)	1514,04
8	Univesalus sporto ir sveikatingumo kompleksas	VB (nemokamai gautas)	1913906,39
	Univesalus sporto ir sveikatingumo kompleksas	SAV B (nemokamai gautas)	3465046,97
9	Aukšto slėgio plovykla RE 170	SAV_SPEC	859,00
	Iš viso pirкта	x	12910,38
	Iš viso nemokamai gauta	x	5378953,36

Detalizuojame:

- 2.1 Ilgalaikis materialusis turtas – 5532049,73 Eur., jį sudaro:
- 2.2 Pastatai – 5420620,96 Eur.;
- 2.3 Infrastruktūros ir kiti statiniai – 0,00 Eur.;
- 2.4 Mašinos ir įrenginiai – 84210,61Eur.;
- 2.5 Transporto priemonės – 15753,53Eur.;
- 2.6 Baldai ir biuro įranga – 2334,20 Eur.;
- 2.7 Kitas ilgalaikis materialusis turtas 9130,43 Eur.
- 2.8 Išankstinis mokėjimas už ilgalaikį materialųjį turtą 0,00 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 176709,40 Eur. (praėjusio ataskaitinio laikotarpio dieną **2022-12-31** – 85690,55 Eur.).

Detalizuojame:

2.1 Atsargos – 6339,59 Eur. (praėjusį ataskaitinį laikotarpį – 3192,66 Eur.) Atsargų likučiai iš KT lėšų 180,55 Eur., iš SAVB lėšų 3611,01 Eur., iš Spec. lėšų 2548,03 Eur.

2.2 Išankstiniai apmokėjimai – 3929,77 Eur. (praėjusį ataskaitinį laikotarpį – 7397,59 Eur.).

2.3 Per vienus metus gautinos sumos – 153102,02 Eur. (praėjusį ataskaitinį laikotarpį 2022-12-31 dienai 63120,95 Eur.). Gautinas sumas sudaro:

2.3.1. gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas – 3998,83 Eur.

2.4 Sukauptos gautinos sumos – 148714,19 Eur. Detalizuojame:

2.4.1 sukauptos finansavimo pajamos iš Europos Sąjungos fondų 0,00 Eur.,
sukauptos finansavimo pajamos iš Valstybės išdo 5610,86 Eur.,
sukauptos finansavimo pajamos iš Savivaldybės išdo 133046,29 Eur.,
sukauptos finansavimo pajamos iš kitų šaltinių 0,00 Eur.

2.4.2. Sukauptos pajamos už parduotas prekes, turta, paslaugas – 10057,04 Eur. (likutis išde spec. programai finansuoti).

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

2.4.4. **Pinigai ir pinigų ekvivalentai** – **13338,02** Eur.

Detalizuojame:

Savivaldybės biudžeto likutis 3550,28 Eur. (MK lėšos).

Iš kitų šaltinių likutis 6242,56 Eur.(paramos lėšos).

Banko sąskaita (įnašai už vaikus) 798,63 Eur.

Banko sąskaita (baseino pajamos) 546,55 Eur.

Pinigai Lietuvos bankų sąskaitose eurais (projekto) 0,00 Eur.

UAB Opay solutions 0,00 Eur.

Pinigai kelyje (inkasuoti) 2200,00 Eur.

3. Finansavimo sumos paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė 5545639,62 Eur. (praėjusį ataskaitinį laikotarpį (2022-12-31) 176977,40 Eur.). Palyginti nuo praėjusio laikotarpio padidėjo 5368662,22 Eur.). Detalizuojame:

3.1. iš valstybės biudžeto – 1914062,41 Eur. (IT turtas 1910512,13 Eur., atsargų likutis 0,00 Eur., MK pinigų likutis 3550,28 Eur.);

3.2. iš savivaldybės biudžeto – 3605711,17 Eur.; (IT turtas 3599049,39 Eur., atsargų likutis 3611,01 Eur., būsimų laikotarpių sąnaudos 715,91 Eur., išankstiniai apmokėjimai 2334,86 Eur.);

3.3. iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų – 18987,26 Eur.;

3.4. iš kitų šaltinių – 6878,78 Eur. (IT turtas 1127,67 Eur., atsargų likutis 180,55 Eur., paramos pinigų likutis 5302,56 Eur., išankstiniai apmokėjimai 268,00 Eur.).

Šių sumų detalizavimas pateiktas pagal 20 VSAFAS IV priedą.

4. Įsipareigojimai paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė 161433,77 Eur. (praėjusį ataskaitinį laikotarpį (2022-12-31) – 57015,55 Eur.). Nuo praėjusio laikotarpio įsipareigojimai padidėjo 104418,22 Eur. Detalizuojame:

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

4.2. **Trumpalaikiai įsipareigojimai** 155397,10 Eur., šią sumą sudaro:

4.2.2. **Tiekėjams mokėtinos sumos.**

Viso kreditorinį įsiskolinimą tiekėjams sudaro 24440,47 Eur. SAV B kreditorinį įsiskolinimą sudaro 3193,84 Eur., SPEC kreditorinį įsiskolinimą sudaro 20306,63 Eur., parama 940,00 Eur.

Kreditorinį įsiskolinimą SAV B sudaro:

Medikamentų išlaidos: 17,00 Eur. (Atskaitingi asmenys).

Ryšių paslaugos: 100,94 Eur. (UAB „Bitė Lietuva“).

Transporto išlaikymas: 899,58 Eur. (UAB „Fleet Union“, UAB „Toregas“).

Komandiruotės paslaugos: 0,00 Eur.

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

Kvalifikacijos kėlimas: 0,00 Eur.

Komunalinės paslaugos: 406,37 Eur. (UAB „Plungės vandenys“ 4,37 Eur., UAB „Žemaitijos suvenyras 86,82 Eur., Žemaičių dailės muziejus 279,18 Eur., UAB „Telšių regiono atliekų tvarkymo centras“ 36,00 Eur.).

Informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos: 155,59 Eur. (UAB „Sistemų valdymo konsultacijos“, UAB „SGS Trade“).

Reprezentacinės išlaidos: 0,00 Eur.

Kitos prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos: 164,36 Eur. (UAB „Verslo stimulus“, UAB „SKYTECH .LT“, UAB „Ecoservice“, I. Gaudutienės IĮ).

Spec. ugdymo kreditorinio įsiskolinimą sudaro 5758,01 Eur.:

Transporto išlaikymas: 3340,91 Eur. (UAB „Translama“, IĮ Algimanto Domarko, UAB „Ratuota prekyba“, atskaitingi asmenys).

Komandiruotės paslaugos: 1913,60 Eur. (UAB „Karolinos turas“, Atskaitingi asmenys).

Kitos prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos: 503,50 Eur. (Orientavimosi sporto klubas,“ UAB „Sportas.LT“).

Spec. baseino kreditorinio įsiskolinimą sudaro 14548,62 Eur.:

Ryšių paslaugos: 11,10 Eur. (AB“Telia Lietuva“).

Paprastojo remonto ir eksplotavimo sąnaudos: 293,10 Eur. (UAB „Eurosistema ir ko“).

Komunalinės paslaugos: 12870,46 Eur. (UAB „Plungės vandenys“ 789,49 Eur., AB „Energijos skirstymo operatorius“ 7189,44 Eur., UAB „Plungės šilumos tinklai“ 4730,53 Eur., UAB „Telšių regiono atliekų tvarkymo centras“ 161,00 Eur.).

Informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos: 302,50 Eur. (UAB „nSoft“, UAB „Optas IT“).

Kitos prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos: 1071,46 Eur. (UAB „Verslo stimulus“, UAB „Pireka“, UAB EUROCASH1, UAB „Sabelija“).

4.2.3. **Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai** 65810,52 Eur. Tai mokėtinas darbo užmokestis – 64763,14 Eur., mokėtinos socialinio draudimo įmokos – 1043,94 Eur., darbdavių socialinė parama 3,44 Eur. (SAV B – 61224,93 Eur., MK – 4585,59 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 64485,38 Eur. (Atostoginių kaupiniai darbo užmokesčiui – 63512,73 Eur., socialinio draudimo mokesčiams – 972,65 Eur.).

4.2.5. **Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai** – 661,49 Eur. (tai tėvų įnašų permoka).

5. Grynasis turtas paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė 1685,74 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.

Detalizuojame:

5.1. Sukauptas perviršis 1685,74 Eur.

5.1.1. einamųjų metų deficitas 6443,83 Eur.;

5.1.2. ankstesnių metų perviršis 8129,57 Eur.

Iš viso finansavimo sumų, įsipareigojimų, grynojo turto ir mažumos dalies: 5708759,13 Eur.

6. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos pajamos sudarė 553777,13 Eur. (praėjusį 2022-06-30 ataskaitinį laikotarpį 353737,46 Eur.). Palyginti su praėjusiu laikotarpiu padidėjo 200039,67 Eur. *Pagrindinės veiklos pajamas* sudaro:

6.1. Finansavimo pajamos – 459551,88 Eur.:

6.1.1. iš valstybės biudžeto – 31594,26 Eur.;

6.1.2. iš savivaldybių biudžetų – 424009,36 Eur.;

6.1.3. iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų – 698,67 Eur.;

6.1.4. iš kitų finansavimo šaltinių – 3249,59 Eur.

6.2. Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 94225,25 Eur. Jas sudaro:

6.2.1. pagrindinės veiklos kitos pajamos – 94225,25 Eur. (tai gautos pajamos už vaikų ugdymą, baseino pajamos ir kitas atsitiktines lėšas).

7. Pagrindinės veiklos sąnaudos sudarė 560220,96 Eur. (praėjusį ataskaitinį laikotarpį 352215,87 Eur.). Palyginti su praėjusiu laikotarpiu padidėjo 208005,09 Eur.

Detalizuojame:

7.1. darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 352815,75 Eur.;

7.2. nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 16245,98 Eur.;

7.3. komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 76601,18 Eur.;

7.4. komandiruočių sąnaudos – 21769,61 Eur.;

7.5. transporto sąnaudos – 23864,33 Eur.;

7.6. kvalifikacijos kėlimo sąnaudos – 274,00 Eur.;

7.7. paprastojo remonto ir eksplotavimo sąnaudos – 737,45 Eur.;

7.8. sunaudotų ir parduotų atsargų savikainos sąnaudos – 38853,90 Eur.;

7.9. nuomos sąnaudos – 8700,00 Eur.;

8.0. kitų paslaugų sąnaudos – 20203,50 Eur.;

8.1. kitos – 155,26 Eur.

8. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas - sudarė deficitas 6443,83 Eur. (praėjusį ataskaitinį laikotarpį perviršį sudarė 1521,59 Eur.).

9. Kitos veiklos rezultatas – 0,00 Eur.

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

11. Grynas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką - sudarė deficitas 6443,83 Eur.

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

Neapibrėžtinių įsipareigojimų ir neapibrėžto turto pokyčių nuo finansinių metų pradžios iki 2023 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 vedėjos pavaduotoja, pavaduojanti vedėją

Dainora Šleinienė