

PLUNGĖS SPORTO IR REKREACIJOS CENTRAS

Įstaigos kodas 302776863

Biudžetinė įstaiga

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

2023 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 – 2023 metų III 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 528 vaikai (42 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 5590573,39 Eur. (praėjusį ataskaitinį laikotarpį – 156431,97 Eur.) Palyginti su praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2022-12-31 padidėjo 5434141,42 Eur. IT nusidėvėjimas per ataskaitinį laikotarpį 34608,49 Eur.

Istaiga per 2023 m I-III 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 – 5590573,39 Eur., kurį sudaro:

2.2 Pastatai – 5405653,75 Eur.;

2.3 Infrastruktūros ir kiti statiniai – 0,00 Eur.;

2.4 Mašinos ir įrenginiai – 81869,04 Eur.;

2.5 Transporto priemonės – 15139,76 Eur.;

2.6 Baldai ir biuro įranga – 2166,78 Eur.;

2.7 Kitas ilgalaikis materialusis turtas 8857,89 Eur.;

2.8 Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimas už ilgalaikį materialųjį turtą 76886,17 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 138564,94 Eur. (praėjusio ataskaitinio laikotarpio dieną **2022-12-31** – 85690,55 Eur.).

Detalizuojame:

2.1 Atsargos – 6361,19 Eur. (praėjusį ataskaitinį laikotarpį – 3192,66 Eur.) Atsargų likučiai iš KT lėšų 209,37 Eur., iš SAVB lėšų 2069,81 Eur., iš Spec. lėšų 4082,01 Eur.

2.2 Išankstiniai apmokėjimai – 1756,39 Eur. (išankstiniai apmokėjimai 406,00 Eur. SAVB, 634,48 Eur. KT lėšos. Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos 715,91 Eur. SAVB) praėjusį ataskaitinį laikotarpį – 7397,59 Eur.

2.3 Per vienus metus gautinos sumos – 128338,59 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 – 4654,65 Eur.

2.4 Sukauptos gautinos sumos – 123294,94 Eur. Detalizuojame:

2.4.1 sukauptos finansavimo pajamos iš Europos Sąjungos fondų 0,00 Eur.,
sukauptos finansavimo pajamos iš Valstybės išdo 6922,09 Eur.,
sukauptos finansavimo pajamos iš Savivaldybės išdo 106924,48 Eur.,
sukauptos finansavimo pajamos iš kitų šaltinių 0,00 Eur.

2.4.2. Sukauptos pajamos už parduotas prekes, turta, paslaugas – 9448,37 Eur. (likutis išde spec. programai finansuoti).

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

2.4.4. **Pinigai ir pinigų ekvivalentai** – **2108,77** Eur.

Detalizuojame:

Savivaldybės biudžeto likutis 556,11 Eur. (SPP lėšos).

Iš kitų šaltinių likutis 0,00 Eur.(paramos lėšos).

Banko sąskaita (įnašai už vaikus) 1552,66 Eur.

Banko sąskaita (baseino pajamos) 0,00 Eur.

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

UAB Opay solutions 0,00 Eur.

Pinigai kelyje (inkasuoti) 0,00 Eur.

3. Finansavimo sumos paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė 5515985,38 Eur. (praėjusį ataskaitinį laikotarpį (2022-12-31) 176977,40 Eur.). Palyginti nuo praėjusio laikotarpio padidėjo 5339007,98 Eur.). Detalizuojame:

3.1. iš valstybės biudžeto – 1905187,97 Eur. (IT turtas 1905187,97 Eur., atsargų likutis 0,00 Eur., MK pinigų likutis 0,00 Eur.);

3.2. iš savivaldybės biudžeto – 3590215,83 Eur.; (IT turtas 3586468,00 Eur., atsargų likutis 2069,81 Eur., būsimų laikotarpių sąnaudos 715,91 Eur., išankstiniai apmokėjimai 406,00 Eur., pinigų likutis 556,11 Eur SPP lėšos);

3.3. iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų – 18637,91 Eur.;

3.4. iš kitų šaltinių – 1943,67 Eur. (IT turtas 1099,82 Eur., atsargų likutis 209,37 Eur., paramos pinigų likutis 0,00 Eur., išankstiniai apmokėjimai 634,48 Eur.).

Šių sumų detalizavimas pateiktas pagal 20 VSAFAS IV priedą.

4. Įsipareigojimai paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė 219024,25 Eur. (praėjusį ataskaitinį laikotarpį (2022-12-31) – 57015,55 Eur.). Nuo praėjusio laikotarpio įsipareigojimai padidėjo 162008,70 Eur. Detalizuojame:

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

4.2. **Trumpalaikiai įsipareigojimai** 212988,34 Eur., šią sumą sudaro:

4.2.2. **Tiekėjams mokėtinos sumos.**

Viso kreditorinį įsiskolinimą tiekėjams sudaro 109609,61 Eur. SAV B kreditorinį įsiskolinimą sudaro 4948,59 Eur., SAV PASK kreditorinį įsiskolinimą sudaro 76886,17 Eur., SPEC kreditorinį įsiskolinimą sudaro 26943,85 Eur., parama 726,00 Eur., SPP kreditorinį įsiskolinimą sudaro 105,00 Eur.,

Kreditorinį įsiskolinimą SAV B sudaro:

Medikamentų išlaidos: 29,00 Eur. (Atskaitingi asmenys).

Ryšių paslaugos: 280,47 Eur. (UAB „Bitė Lietuva“, Telia Lietuva, AB).

Transporto išlaikymas: 595,10 Eur. (UAB „Fleet Union“, Fleet Complete Lietuva UAB).

Komandiruotės paslaugos: 0,00 Eur.

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

Kvalifikacijos kėlimas: 480,00 Eur.

Komunalinės paslaugos: 822,52 Eur. (UAB „Plungės vandenys“ 4,37 Eur., UAB „Žemaitijos suvenyras 432,68 Eur., Žemaičių dailės muziejus 297,43 Eur., UAB „Telšių regiono atliekų tvarkymo centras“ 33,00 Eur., AB Energijos skirstymo operatorius 45,48 Eur., UAB Elektrum Lietuva 9,56 Eur).

Informacinių technologijų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos: 205,70 Eur. (UAB „Sistemų valdymo konsultacijos“, UAB „Nevda“).

Reprezentacinės išlaidos: 0,00 Eur.

Kitos prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos: 1085,80 Eur. (UAB „Ecoservice“, UAB "Frezavimo namai", UAB "Skorpiono takas", UAB "Sporto ranga", UAB Sabelija).

Spec. ugdymo kreditorinio įsiskolinimą sudaro 8038,84 Eur.:

Transporto išlaikymas: 5248,70 Eur. (UAB „ Translama“, IĮ Algimanto Domarko, UAB „Ratuota prekyba“, Plungės rajono Žemaičių Kalvarijos Motiejaus Valančiaus gimnazija).

Komandiruotės paslaugos: 646,80 Eur. (Šiaulių valstybinė kolegija, Atskaitingi asmenys).

Kitos prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos: 2143,37 Eur. (Orientavimosi sporto klubai, Lietuvos tinklinio federacija, UAB "Baidarė Minija, UAB „Valorus“).

Spec. baseino kreditorinio įsiskolinimą sudaro 18904,98 Eur.:

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

Paprastojo remonto ir eksplotavimo sąnaudos: 437,21 Eur. (UAB „Eurosistema ir ko“, UAB Pireka).

Komunalinės paslaugos: 15012,59 Eur. (UAB „Plungės vandenys“ 1376,48 Eur., AB „Energijos skirstymo operatorius“ 2269,52 Eur., UAB „Plungės šilumos tinklai“ 4481,55 Eur., UAB „Telšių regiono atliekų tvarkymo centras“ 161,00 Eur., UAB Elektrum Lietuva 6724,04 Eur).

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

Kitos prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos: 3141,58 Eur. (UAB „Verslo stimulus“, UAB „Pireka“, UAB EUROCASH1, Asociacija LATGA, Dainius Stasiulis, UAB "ELTI" ir.t.t.).

4.2.3. Su darbo santykiais susiję išpareigojimai 61580,98 Eur. Tai mokėtinas darbo užmokestis – 60444,17 Eur., mokėtinos socialinio draudimo įmokos – 886,17 Eur., darbdavių socialinė parama 250,64 Eur. (SAV B – 59437,92 Eur., MK – 2143,05 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 40839,09 Eur. (Atostoginių kaupiniai darbo užmokesčiui – 40212,38 Eur., socialinio draudimo mokesčiams – 626,71 Eur.).

4.2.5. Kiti trumpalaikiai išpareigojimai – 958,66 Eur. (tai tėvų įnašų permoka).

5. Grynasis turtas paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė -5871,30 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 deficitas susidaro iš:

- IT likučio 2293,52 Eur;
- gautinos tėvų įmokos už išlaikymą 4654,65 Eur;
- tėvų įmokos už išlaikymą banko sąskaitoje 1552,66 Eur.;
- skola tiekėjams 26943,85 Eur;
- tėvų įnašų permoka 958,66 Eur.
- gražintinų iš savivaldybės biudžeto įstaigų pajamų likutis 9448,37 Eur.
- atsargos 4082,01 Eur;

Detalizuojame:

5.1. Sukauptas deficitas 5871,30 Eur.

5.1.1. einamųjų metų deficitas 14000,87 Eur.;

5.1.2. ankstesnių metų perviršis 8129,57 Eur.

Iš viso finansavimo sumų, išpareigojimų, grynojo turto ir mažumos dalies: 5729138,33 Eur.

6. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos pajamos sudarė 839368,42 Eur. (praėjusį 2022-09-30 ataskaitinį laikotarpį 489829,39 Eur.). Palyginti su praėjusiu laikotarpiu padidėjo 349539,03 Eur. **Pagrindinės veiklos pajamas** sudaro:

6.1. Finansavimo pajamos – 685378,15 Eur.:

6.1.1. iš valstybės biudžeto – 47994,76 Eur.;

6.1.2. iš savivaldybių biudžetų – 620695,77 Eur.;

6.1.3. iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų – 1048,02 Eur.;

6.1.4. iš kitų finansavimo šaltinių – 15639,60 Eur.

6.2. Pagrindinės veiklos kitos pajamos – 153990,27 Eur. Jas sudaro:

6.2.1. pagrindinės veiklos kitos pajamos – 153990,27 Eur. (tai gautos pajamos už vaikų ugdymą, baseino pajamos ir kitas atsiktines lėšas).

7. Pagrindinės veiklos sąnaudos sudarė 853369,29 Eur. (praėjusį ataskaitinį laikotarpį 488625,12 Eur.). Palyginti su praėjusiu laikotarpiu padidėjo 364744,17 Eur.

Detalizuojame:

- 7.1. darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 504933,61 Eur.;
- 7.2. nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 34608,49 Eur.;
- 7.3. komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 113892,24 Eur.;
- 7.4. komandiruočių sąnaudos – 42079,48 Eur.;
- 7.5. transporto sąnaudos – 32142,11 Eur.;
- 7.6. kvalifikacijos kėlimo sąnaudos – 764,00 Eur.;
- 7.7. paprastojo remonto ir eksplotavimo sąnaudos – 1760,86 Eur.;
- 7.8. sunaudotų ir parduotų atsargų savikainos sąnaudos – 61362,76 Eur.;
- 7.9. nuomos sąnaudos – 13050,00 Eur.;
- 8.0. kitų paslaugų sąnaudos – 48620,48 Eur.;
- 8.1. kitos – 155,26 Eur.

8. Pagrindinės veiklos perviršis ar deficitas - sudarė deficitas 14000,87 Eur. (praėjusį ataskaitinį laikotarpį perviršį sudarė 1204,27 Eur.).

9. Kitos veiklos rezultatas – 0,00 Eur.

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

11. Grynasis perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką - sudarė deficitas 14000,87 Eur.

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

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

Biudžetinių įstaigų centralizuotos
buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

Genovaitė Bertašienė