

Švenčionių rajono sporto centras
304157240, Vilniaus g. 19, Švenčionių m. Švenčionių r. sav.

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2017-08-29
(data)

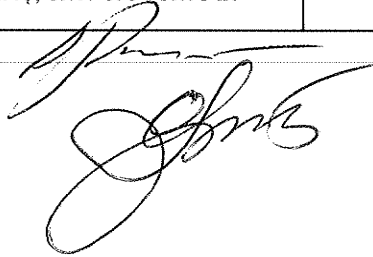
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		106112,82	15783,00
I.	Nematerialusis turtas	1	278,25	0,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas		278,25	
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	105834,57	15783,00
II.1	Zemė			
II.2	Pastatai		167,39	
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		0,29	
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		0,29	
II.5	Mašinos ir įrenginiai		276,34	
II.6	Transporto priemonės		23559,00	
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1824,82	
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		10333,30	
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		69673,14	15783,00
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	3	0,00	0,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		34382,07	2869,96
I.	Atsargos	4	1199,48	1459,05
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1199,48	1459,05
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	5	156,24	
III.	Per vienus metus gautinos sumos	6	28404,17	233,71
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		28404,17	233,71
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	4622,18	1177,20
	IŠ VISO TURTO:		140494,89	18652,96
D.	FINANSAVIMO SUMOS	8	103444,67	14118,20
I.	Iš valstybės biudžeto		551,54	
II.	Iš savivaldybės biudžeto		95821,15	14118,20
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		6967,21	
IV.	Iš kitų šaltinių		104,77	
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		33143,93	4534,76
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	9	0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	10	33143,93	4534,76
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		7255,38	700,05
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		21351,85	2921,64
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		4536,70	913,07
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	11	3906,29	0,00
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		3906,29	0,00
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-448,17	
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		4354,46	
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		140494,89	18652,96

Direktorius

B) centralizuotos buhalterijos skyriaus vedėja



Artūras Paulauskas

Ona Kamaiškienė

Švenčionių rajono sporto centras
304157240, Vilniaus 19, Švenčionių m., Švenčionių r. sav.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2017-08-29
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Pratęjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		106734,63	18721,00
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	12	106734,63	18721,00
I.1.	Iš valstybės biudžeto		713,25	
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		103085,03	18721,00
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1395,90	
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1540,45	
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		0,00	0,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	13	107067,74	18721,00
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		85576,65	15833,00
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		4133,26	
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		360,28	
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		1650,80	83,74
V.	TRANSPORTO		3843,77	
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		120,00	20,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		3974,98	1199,36
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		4637,59	1166,99
XIV.	KITOS		2770,41	417,91
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-333,11	0,00
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	14	-115,06	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		-448,17	0,00
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-448,17	0,00
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

Artūras Paulauskas

BĮ centralizuotos buhalterijos skyriaus vedėja

Ona Kamaškienė

ŠVENČIONIŲ RAJONO SPORTO CENTRAS

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2017 M. I PUSMEČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ

I. BENDROJI DALIS

1. Švenčionių rajono sporto centras (toliau – Centras) yra ribotos civilinės atsakomybės viešasis juridinis asmuo.

2. Centro pavadinimas – Švenčionių rajono sporto centras.

3. Centro įsteigimo data – 2016 m. sausio 1 d.

4. Centro teisinė forma – biudžetinė įstaiga.

5. Centro savininkė – Švenčionių rajono savivaldybė, kodas 111108284, adresas: Vilniaus g. 19, LT-18116 Švenčionys.

6. Centro buveinė – Vilniaus g. 19, LT-18116 Švenčionys, Lietuvos Respublika.

7. Centro savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija – Švenčionių rajono savivaldybės taryba (toliau – Įgyvendinanti institucija). Įgyvendinančioji institucija turi Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų, Lietuvos Respublikos kūno kultūros ir sporto ir kituose įstatymuose bei teisės aktuose ir Švenčionių rajono sporto centro nuostatuose (toliau – nuostatuose) jos kompetencijai priskirtus įgaliojimus.

8. Centro veiklos laikotarpis neribotas.

9. Centras savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos kūno kultūros ir sporto įstatymu, Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų ir kitais įstatymais, teisės aktais ir nuostatais.

10. Pagrindinė Centro veiklos sritis – kūno kultūra ir sportas, neformalus švietimas nuo 18 metų, komandų formavimas ir olimpinės pamainos sportininkų rengimas.

11. Centro veiklos rūšys:

11.1. pagrindinė veiklos rūšis – sportinis ir rekreacinis švietimas, kodas 85.51.

11.2. Kitos veiklos rūšys:

11.2.1. kita sportinė veikla, kodas 93.19;

11.2.2. sporto įrenginių eksploatavimas, kodas 93.11;

11.2.3. sporto įrangos nuoma, kodas 77.21.40;

11.2.4. kita pramogų ir poilsio organizavimo veikla, kodas 93.29;

11.2.5. nuomojamo nekilnojamojo turto nuoma ir eksploatavimas, kodas 68.20;

11.2.6. kita apgyvendinama veikla, kodas 55.90.

12. Centro vidutinis darbuotojų skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 13.

13. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2017 metų birželio 30 d. duomenis eurais ir centais.

14. Centro buhalterinę apskaitą tvarko Švenčionių rajono savivaldybės administracijos Biudžetinių įstaigų centralizuotos buhalterijos skyrius

APSKAITOS POLITIKA

15. Centro parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS, kaip tai nustatyta Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 21 straipsnio 6 dalyje. Ataskaitų straipsnių, kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, Centras vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

16. Centro 2017 metų I pusmečio finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais, LR buhalterinės apskaitos įstatymu, LR viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, LR biudžetinių įstaigų įstatymu ir kitais apskaitą reglamentuojančiais LR įstatymais ir teisės aktais.

17. Buhalterinei apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės programos FINISA ir FINNET, darbo užmokesčio skaičiavimui naudojama kompiuterinė programa VYRA. Programos pritaikytos buhalterinei apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus.

18. Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

18.1. valstybės funkciją;

- 18.2. programą;
- 18.3. lėšų šaltinį;
- 18.4. biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.
- 19. Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejetainiu įrašu. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, atsargumo principai.
- 20. Iki finansinių ataskaitų sudarymo apskaitoje buvo užregistruotos visos ataskaitinio laikotarpio ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai.

PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita Nematerialus turtas

1. Centro nematerialus turtas – tai internetinė svetainė. Finansinės būklės ataskaitoje rodomas likutine verte – 278,25 EUR.

Ilgalaikis materialus turtas

- 2. Ilgalaikis turtas finansinės būklės ataskaitoje rodomas likutine verte – 105834,57 EUR. Ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo per ataskaitinį laikotarpį nebuvo. Turto, įsigyto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis, nebuvo.
- 3. Centras biologinio turto neturi.

Atsargos

4. Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro atsarginių dalių likutis – 994,84 EUR, kuro likutis – 79,86 EUR ir ūkinių medžiagų ir raštinės reikmenų likutis – 124,78 EUR.

Išankstiniai apmokėjimai

5. Išankstiniai apmokėjimai sudaro – 156,24 EUR, tai ateinančių laikotarpių sąnaudos – 93,75 EUR ir išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 62,49 EUR.

Per vienus metus gautinos sumos

6. Per vienus metus gautinos sumos – tai sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 27304,17 EUR, kitos sukauptos gautinos sumos – 1100,00 EUR.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

7. Pinigus banko sąskaitoje sudaro savivaldybės biudžeto lėšos – 2,78 EUR, pavedimų ir projektų lėšos – 4619,40 EUR.

Finansavimo sumos

8. Pateikiame informaciją apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedą.

Įsipareigojimai

- 9. Ilgalaikių įsipareigojimų įstaiga neturi.
- 10. Trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro:
 - Tiekėjams mokėtinos sumos už prekes ir suteiktas paslaugas – 7255,38 EUR.
 - Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 21351,85 EUR, iš jų:
 - mokėtinas darbo užmokestis (kortelės) – 12253,48 EUR;
 - mokėtinos socialinio draudimo įmokos 9% - 1614,93 EUR;
 - mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 2219,12 EUR;
 - kitos mokėtinos sumos darbuotojams – 280,44 EUR;
 - mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos 30,98% - 4983,88 EUR.
 - Sukauptos mokėtinos sumos – 4536,70 EUR (t.y. sukaupta atostogų rezervo ir įmokų soc. draudimui suma).

Grynasis turtas

11. Grynojo turto likutį sudaro einamųjų metų deficitas – 448,17 EUR ir ankstesnių metų perviršis – 4354,46 EUR.

Veiklos rezultatų ataskaita

Pagrindinės veiklos pajamos

12. Finansavimo pajamos sudaro per ataskaitinį laikotarpį panaudotos finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti (ilgalaikiam turtui ir atsargoms) ir kitoms išlaidoms.

Pagrindinės veiklos sąnaudos

13. Sąnaudos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo padarytos. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos sąnaudos rodomos pagal jų pobūdį.

Finansinė ir investicinė veikla

14. Finansinė ir investicinė veikla nebuvo vykdoma, tik buvo priskaičiuoti delspinigiai (VSDF).

Nebalansinėje sąskaitoje apskaitomas ūkinis inventorių, kuris naudojamas veikloje ir pagal patikėjimo teise gautas.

PRIDEDAMA: Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslingą paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį, 1 lapas.

Direktorius

Biudžetinių įstaigų centralizuotos
buhalterijos skyriaus vedėja

Artūras Paulauskas

Ona Kamaiškienė

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinį paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesnio lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

Svenčionių rajono sporto centras

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

2017-01-01 - 2017-06-30

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likučis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likučis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje					
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13							
1	IK valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);																		
1.1	neapmokamam turtui įsigyti	604,79	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-713,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	551,54	
1.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	604,79																	551,54
2	IK savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);																		95821,15
2.1	neapmokamam turtui įsigyti	91270,02	7518,11	0,00	0,00	0,00	0,00	-91407,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95821,15
2.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	275,17	88165,55																9124,62
3	IK Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti);	8363,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1395,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6967,21
3.1	neapmokamam turtui įsigyti	8363,11																	6967,21
3.2	kitoms išlaidoms kompensuoti		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-440,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	IK kitų šaltinių;	545,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-440,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	104,77
4.1	neapmokamam turtui įsigyti	125,22																	85,37
4.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	420																	19,40
5	IK viso finansavimo sumų	101058,31	96343,46	0,00	0,00	0,00	0,00	-93957,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	103444,67

* Šioje skylyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisyrimas ir valdymo kurso įskaita pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis