

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2018-07-30
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		199690,85	106112,82
I.	Nematerialusis turtas	1	228,45	278,25
I.1	Pletros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas		228,45	278,25
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokejimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	199462,40	105834,57
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		47846,93	167,39
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		63384,76	0,29
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		0,29	0,29
II.5	Mašinos ir įrenginiai		237,82	276,34
II.6	Transporto priemonės		19275,84	23559,00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		2801,14	1824,82
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		7299,24	10333,30
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokejimai		58616,38	69673,14
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	3	0,00	0,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		27228,91	34382,07
I.	Atsargos	4	2125,70	1199,48
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		2125,70	1199,48
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	445,22	156,24
III.	Per vienus metus gautinos sumos	6	24420,68	28404,17
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, turtą, paslaugas		100,00	
III.5	Sukauptos gautinos sumos		24254,28	28404,17
III.6	Kitos gautinos sumos		66,40	
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	237,31	4622,18
	IŠ VISO TURTO:		226919,76	140494,89
D.	FINANSAVIMO SUMOS	8	197323,17	103444,67
I.	Iš valstybės biudžeto		445,04	551,54
II.	Iš savivaldybės biudžeto		192286,54	95821,15
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		4565,36	6967,21
IV.	Iš kitų šaltinių		26,23	104,77
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		26308,36	33143,93
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	26308,36	33143,93
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	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos		114,26	
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		3569,77	7255,38
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		7920,02	21351,85
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		14704,31	4536,70
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	11	3288,23	3906,29

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2018-07-30
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

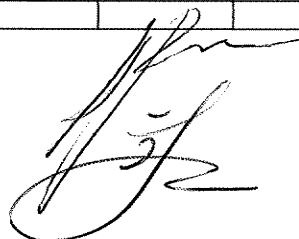
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		115472,63	106734,63
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	12	114972,63	106734,63
I.1.	Iš valstybės biudžeto		9703,25	713,25
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		104132,95	103085,03
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1049,21	1395,90
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		87,22	1540,45
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	13	500,00	0,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		500,00	
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	14	115642,55	107067,74
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		84313,06	85576,65
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		6126,41	4133,26
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		1392,44	360,28
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		755,19	1650,80
V.	TRANSPORTO		5942,15	3843,77
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			120,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		1800,00	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		3451,79	3974,98
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		7520,02	4637,59
XIV.	KITOS		4341,49	2770,41
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-169,92	-333,11
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			-115,06
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-169,92	-448,17
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-169,92	-448,17
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

Artūras Paulauskas

B) centralizuotos buhalterijos skyriaus buhalterė

Romualda Žeimo



ŠVENČIONIŲ RAJONO SPORTO CENTRAS

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2018 M. I PUSMEČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ

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 – 14.

13. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2018 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 2018 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 – 228,45 EUR.

Ilgalaikis materialus turtas

2. Ilgalaikis turtas finansinės būklės ataskaitoje rodomas likutine verte – 199462,40 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 – 1219,84 EUR, kuro likutis – 136,46 EUR ir ūkinių medžiagų ir raštinės reikmenų likutis – 769,40 EUR.

Išankstiniai apmokėjimai

5. Išankstiniai apmokėjimai sudaro – 445,22 EUR, tai ateinančių laikotarpių sąnaudos – 405,04 EUR ir išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 40,18 EUR.

Per vienus metus gautinos sumos

6. Per vienus metus gautinos sumos – gautinos sumos už turto nuomą – 100,00 EUR, sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto – 138,02 EUR, sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 24116,26 EUR ir kitos gautinos sumos (debitoriai) – 66,40 EUR.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

7. Pinigus banko sąskaitoje sudaro savivaldybės biudžeto lėšos – 217,91 EUR, pavedimų ir projektų lėšos – 19,40 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:

Mokėtinos socialinės išmokos – 114,26 EUR;

Tiekėjams mokėtinos sumos už prekės ir suteiktas paslaugas – 3569,77 EUR;

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 7920,02 EUR, iš jų:

mokėtinas darbo užmokestis (kortelės) – 5514,29 EUR;

mokėtinos socialinio draudimo įmokos 9-11% - 265,47 EUR;

mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 1058,77 EUR;

kitos mokėtinos sumos darbuotojams – 223,76 EUR;

mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos – 857,73 EUR.

Sukauptos mokėtinos sumos – 14704,31 EUR (t.y. sukaupta atostogų rezervo ir įmokų soc. draudimui suma).

Grynasis turtas

11. Grynojo turto likutį sudaro einamųjų metų deficitas – 169,92 EUR ir ankstesnių metų perviršis – 3458,15 EUR.

Veiklos rezultatų ataskaita

Pagrindinės veiklos pajamos

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

13. Pagrindinės veiklos kitos pajamos tai pajamos už patalpų nuomą.

Pagrindinės veiklos sąnaudos

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

Nebalansinėje sąskaitoje apskaitomas ūkinis inventorių, kuris naudojamas veikloje ir pagal panaudos sutartį gautas turtas.

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

Direktorius

Biudžetinių įstaigų centralizuotos
buhalterijos skyriaus buhalterė



Artūras Paulauskas

Romualda Žeimo

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

Svenčionių rajono sporto centras
FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

2018-01-01 - 2018-06-30

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13			
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	498,29	9650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-9703,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	445,04
1.1.	nepinigiamam turtui įsigyti	498,29	558					-611,25							445,04
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		9092					-9092							0,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	195308,29	97318,25	0,00	0,00	0,00	0,00	-100340,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	192286,54
2.1.	nepinigiamam turtui įsigyti	194566,15	9942,8					-12845,36							191663,59
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	742,14	87375,45					-87494,64							622,95
3.	Iš 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);	5014,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1049,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4565,36
3.1.	nepinigiamam turtui įsigyti	5014,57						-1049,21							4565,36
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti														0,00
4.	Iš kitų šaltinių;	65,50	47,95	0,00	0,00	0,00	0,00	-87,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26,23
4.1.	nepinigiamam turtui įsigyti	46,1						-39,27							6,83
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	19,4	47,95					-47,95							19,40
5.	Iš viso finansavimo sumų	201486,65	107016,20	0,00	0,00	0,00	0,00	-111179,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	197323,17

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valtuos kurso įtaką pinigų likutiems, susijusiems su finansavimo sumomis