

VISAGINO SPORTO CENTRAS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2018 METŲ ATSKAITOMYBĖS

2018-03-18 Nr. 17FA
Visaginas

I. Bendroji dalis

1. Visagino sporto centras įsteigtas 2009-10-28 Visagino miesto tarybos sprendimu Nr. TS-236.
2. Įmonės kodas 302452911. Įregistruota Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registre 2009-10-30.
3. Adresas: Parko g. 2A, LT-31140 Visaginas.
4. Teisinė forma – biudžetinė įstaiga, finansuojama iš savivaldybės biudžeto.
5. Visagino sporto centras yra juridinis asmuo. Veikla grindžiama Lietuvos Respublikos Konstitucija, (Švietimo, Socialinio darbo) ir kitais įstatymais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, įstaigos nuostatais.
6. Įstaiga turi savo antspaudą.
7. Visagino sporto centro pagrindinė veiklos sritis - švietimas. Pagrindinė švietimo veiklos rūšis – sportinis ir rekreacinis švietimas. Kitos švietimo veiklos rūšys - kultūrinis švietimas, kitas, niekur nepriskirtas švietimas, švietimui būdingų paslaugų veikla.
8. Įstaiga neturi kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų.
9. Vidutinis ataskaitinio laikotarpio darbuotojų skaičius 76.

II. Apskaitos politika

Visagino sporto centras turi labai platų veiklos spektrą, todėl finansinė atskaitomybė gana sudėtinga.

Visagino sporto centras be pagrindinių veiklos rūšių vykdo kitas ne švietimo veiklos rūšis: sporto įrenginių eksploatavimą, kitą sportinę veiklą, fizinės gerovės užtikrinimo veiklą, sporto klubų veiklą, kūno rengybos centrų veiklą, sporto įrangos nuomą, kitų turizmo priemonių nuomą, bendrosios praktikos gydytojų veiklą, kitą pramogų ir poilsio organizavimo veiklą, ekskursijų organizatorių veiklą, nuosavo arba nuomojamo nekilnojamojo turto nuomą ir eksploatavimą, vaikų poilsio stovyklų veiklą, kitą apgyvendinimo veiklą, poilsinio transporto priemonių, priekabų aikštelių ir stovyklaviečių veiklą, kitą, niekus nepriskirtą, nesusijusią su apgyvendinimu socialinio darbo veiklą, bibliotekų ir archyvų veiklą, profesinių sąjungų veiklą, kitų, niekur nepriskirtų narystės organizacijų veiklą.

Tvarkydamas apskaitą ir sudarydamas finansines ataskaitas, Visagino sporto centras vadovaujasi VSAFAS, Buhalterinės apskaitos įstatymu, Biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos organizavimo taisyklėmis, Biudžetinių įstaigų įstatymu ir kitais teisės aktais bei įstaigos buhalterinės apskaitos vadovu, reglamentuojančių buhalterinės apskaitos tvarkymą.

Apskaitoje ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami ir finansinė atskaitomybė sudaroma taikant šiuos bendruosius apskaitos principus: kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą.

Pagal subjekto principą Visagino sporto centras laikomas apskaitos vienetu: atskirai tvarko apskaitą, sudaro ir teikia atskirus finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius. Visagino sporto centro apskaitoje registruojamas tik jo patikėjimo teise valdomas, naudojamas ir disponuojamas

savivaldybės turtas, finansavimo sumos ir įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos. Turtas valdomas ir naudojamas kitomis teisėmis, registruojamas nebalansinėse sąskaitose.

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika nustatyta 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“. Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija.

Finansinio turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 14-ajame VSAFAS „Jungimai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus“ ir 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

Pinigai saugomi banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, likvidžios investicijos.

Finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ajame VSAFAS „Atidėjimai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“. Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 9-ajame VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“, 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudų, susijusių su turtu, finansavimo sumomis ir įsipareigojimais, apskaitos principai nustatyti jų apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS. Turto nuvertėjimo apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“, 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

III. Pastabos

Finansinės būklės ataskaitoje:

	(P04)
1. Turtas parodytas likutine verte	748560,15
Iš valstybės biudžeto.....	25410,54.....
Iš savivaldybės biudžeto.....	712097,03.....
Iš Europos Sąjungos.....
Iš kitų šaltinių.....	10439,25.....
Iš uždirbtų pajamų.....	613,33.....

	(P08)
2. Atsargos parodytos įsigijimo savikaina	24229,26
Iš valstybės biudžeto.....	7593,28.....
Iš savivaldybės biudžeto.....	5621,24.....
Iš Europos Sąjungos.....
Iš kitų šaltinių.....
Iš uždirbtų pajamų.....	11014,74.....

3. Išankstiniai apmokėjimai

Iš valstybės biudžeto.....
Iš savivaldybės biudžeto.....
Iš Europos Sąjungos.....
Iš kitų šaltinių.....
Iš uždirbtų pajamų.....

(P10)

4. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, paslaugas 1877,19

Tai:

išsiskolinimas už ugdymą Visagino sporto centre – 00;

išsiskolinimas už salių ir patalpų nuomą – 1877,19.

5. Sukauptos gautinos sumos 49188,01

	Atostoginių kaupiniai	Kreditorinis išsiskolinimas tiekėjams	Darbo užmokestis ir socialinis draudimas
Iš valstybės biudžeto			
Iš savivaldybės biudžeto	47906,61		
Iš Europos Sąjungos biudžeto			
Iš kitų šaltinių			
Uždirbtų lėšų likutis išde	1281,40		
Iš viso:	47906,61		

6. Kitos gautinos sumos 180,42

Tai: išsiskolinimas socialinio draudimo įmokos.

(P11)

7. Pinigų likutis sąskaitoje 1786,21

Iš valstybės biudžeto.....
Iš savivaldybės biudžeto.....
Iš Europos Sąjungos.....
Iš kitų šaltinių.....182,86.....
Iš uždirbtų pajamų.....1603,35.

(P12)

8. Finansavimo sumos 761344,36

Iš valstybės biudžeto - 33003,82
 ilgalaikio turto - 25410,54
 atsargų - 7593,28
 pinigų -
 išankstiniai apmokėjimai - 0,00
Iš savivaldybės biudžeto - 717718,43

ilgalaikio turto	- 712097,19
atsargų	- 5621,24
pinigų	- 00,00
išankstiniai apmokėjimai	- 00,00
Iš Europos Sąjungos	- 00,00
ilgalaikio turto	- 00,00
atsargų	-00,00
pinigų	- 00,00
išankstiniai apmokėjimai	- 00,00
Iš kitų šaltinių	- 10622,11
ilgalaikio turto	- 10439,25
atsargų	- 00,00
pinigų	- 182,86
išankstiniai apmokėjimai	- 00,00

(P17)

9. Tiekėjams mokėtinos sumos	344,23
Iš valstybės biudžeto.....	
Iš savivaldybės biudžeto.....	
Iš Europos Sąjungos.....	
Iš kitų šaltinių.....	
Iš uždirbtų pajamų	
Iš lėšų pagal pavedimus (komunalinės paslaugos)	344,23

10. Su darbo santykiais susiję isipareigojimai 00,00	
Iš valstybės biudžeto.....	
Iš savivaldybės biudžeto.....	
Iš Europos Sąjungos.....	
Iš kitų šaltinių.....	
Iš uždirbtų pajamų.....	

Sukauptos mokėtinos sumos (atostoginių kaupiniai) 47906,61	
Iš valstybės biudžeto.....	
Iš savivaldybės biudžeto.....	47906,61

11. Kiti trumpalaikiai isipareigojimai	
Tai:.....	
.....	

(P18)

12. GRYNAJA TURTA sudaro :	16226,04
IT iš uždirbtų lėšų likutinė vertė.....	613,17
Atsargos iš uždirbtų lėšų.....	11014,74
Pinigų likutis sąskaitoje.....	1603,35
Debitoriai iš uždirbtų lėšų.....	1877,19
Pinigų likutis išde	1281,40

Minus tėvų mok. permoka.....
Minus skola tiekėjams iš uždirbtų lėšų..... 344,23
Įsiskolinimas socialinio draudimo įmokos 180,42

13. Veiklos rezultatų ataskaita

3-ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 2 priede išdėstytos pagrindinės veiklos finansavimo pajamos pagal šaltinius, sąnaudos pagal ekonominę klasifikaciją. Pateiktos kitos veiklos pajamų ir sąnaudų bendrosios sumos.

(P21)

14. Pagrindinės veiklos kitos pajamos: 51348,47

Pajamos gautos iš tėvų už suteiktas paslaugas.....36788,77.
Pajamos gautos už atsiktines paslaugas.....4553,44
Pajamos už patalpų nuomą.....4399,42.
Kitos pajamos (komunalinės paslaugos).....5606,84.

15. Pagrindinės veiklos sąnaudos:

Sąnaudos Visagino sporto centre pripažįstamos tą ataskaitinį laikotarpį, kuriame jos buvo patirtos. Per ataskaitinį laikotarpį pagrindinės veiklos sąnaudos palyginus su praeito laikotarpio sąnaudomis padidėjo 35263,49 Eur ir užregistruota per ataskaitinį laikotarpį – **773721,27 Eur.**

- **Nusidėvėjimo ir amortizacijos** sąnaudoms priskirta ilgalaikio turto dalis nudėvėta per ataskaitinį laikotarpį – 25379,25 Eur, padidėjo 3918,76 Eur.

- Per 2018 metus ilgalaikio turto buvo įsigyta už 34155,29 Eur. iš jų: savivaldybės biudžeto – 17515,29 Eur;

- tai str. „Kitų mašinų ir įrenginių įsigijimo išlaidos“, buvo įsigita Double-Minitramp batutas už 4318,19 Eur. ; str. „Negyvenamųjų pastatų įsigijimo išlaidos“ Kosmoso g. 28 A sporto pastate buvo įrengta gaisrinė signalizacija -13197,10 Eur ir pastato, esančio Taikos pr. 23 zenitinių stoglangių remonto darbai -7756,10 Eur ; str. „Kito nematerialiojo turto įsigijimo išlaidos“ iš uždirbtų pajamų įmokų sporto įstaigos ugdymo proceso užtikrinimui“, buvo įsigita „Muzikos Kūrimo Programa Ableton Live 10 Suite“ skirta muzikos kūrinių kūrimui ir garso apdorojimui- 640 Eur.

- valstybės lėšų pagal Kūno kultūros ir sporto rėmimo fondo lėšų ilgalaikio turto buvo įsigyta už 16000 Eur., tai sporto inventoriaus:

Kiliminė danga su gum.danga 12*14 m2 akrobatikos sporto salėje už 4000 Eur,
K1-sportinė baidarė , 2 vnt. už 3000 Eur, C1- sportinė kanoja 6 vnt. Už 9000 Eur.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudaro šildymo, vandentiekio, šiukšlių išvežimo, elektros ir ryšių sąnaudos. Per ataskaitinį laikotarpį užregistruota sąnaudų -60492,74 Eur, palyginus su praeito laikotarpio sąnaudomis sumažėjo 5785,07 Eur. Sąnaudos sumažėjo dėl komunalinių paslaugų tiekėjų įkainių sumažinimo.

Komandiruočių sąnaudų per ataskaitinį laikotarpį užregistruota - 13005 Eur. Palyginus su praeito laikotarpio sąnaudomis, sumažėjo 136 Eur. Per metus papildomai iš savivaldybės biudžeto buvo skirta lėšų str. „Komandiruotės“ dalyvavimui tarptautiniuose turnyruose.

Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudų per ataskaitinį laikotarpį užregistruota - 15874,62 Eur. Palyginus su praeito laikotarpio sąnaudomis, padidėjo 12398,26 Eur. Buvo skirta papildomų savivaldybės biudžeto lėšų remontui pastato Taikos pr. 23 patalpų, pastato Parko g. 2A gaisrinės signalizacijos remonto darbams, tai vidaus el. tinklų remontui, koridoriaus lubų įrengimui .

Iš uždirbtų pajamų buvo atliktas einamasis remontas: dalinai graikų-romėnų imtynės sporto salės remontas pastato Taikos pr. 23 patalpų ir objekte adresu Parko g. 2A trenerių (vyrų) persirengimo kambario remontas.

Sunaudotų ir parduotų atsargų sąnaudas sudaro sunaudotų medikamentų, raštinės ir ūkinių prekių, sportinių prekių, vietinių ir tarptautinių sporto varžybų prekių (varžybų dalyvio apdovanojimas), ūkinio inventoriaus nurašymo sąnaudos. Per ataskaitinį laikotarpį sunaudota atsargų 9836,19 Eur:

- medikamentų - 191,72 Eur;
- vietinėms ir tarptautinėms sporto varžyboms (taurės su graviruotomis lentelėmis, medaliai, prizai, suvenyrai) - 3500 Eur;
- raštinės ir sportinių prekių - 2040 Eur;
- ūkinių ir kitų prekių - 4104,47 Eur.

Kitų paslaugų sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį 25820,14 Eur. Šias sąnaudas sudaro gaisrinės signalizacijos priežiūra, automatizuota pastatų (4 objektų) apsauga, dezinfekcijos darbai, banko paslaugos, įrengimų patikros ir remontas, starto mokesčiai ir metinis narių mokestis, vietinių ir tarptautinių varžybų išlaidos, kompiuterinės programos priežiūra ir aptarnavimas, kuras stadiono dirbtinės dangos bei žalios vejos priežiūrai, vaikų ir jaunimo soc. projektų konkurso organizavimas, transporto paslaugos, kopijavimo ir spausdintuvo aparatų remontas ir kitos sąnaudos. Kitų paslaugų sąnaudos palyginus su praeito laikotarpio sąnaudomis padidėjo 9925,35 Eur, dėl to, kad buvo skirta papildomų savivaldybės biudžeto lėšų ugdymo procesui gerinimui, sporto salės ir baseinų naudojimą 4- uose objektuose (Rekreacijos paslaugų centras, Draugystės progimnazija, „Verdenės“ gimnazija, „Gerosios vilties“ progimnazija).

Kitos veiklos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį užregistruota 1699,77 Eur. Palyginus su praeito laikotarpio sąnaudomis sumažėjo - 262,88 Eur. Buvo sumažinti kitos lėšos skirtas Visagino miesto jaunimo centrų ir erdvių veiklos projektams, kurie skatintų jaunas žmones tobulėti socialinėje, edukacinėje ir asmeninėje srityse, vykdymui.

(P22)

16. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos:

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos padidėjo 16513,41Eur, iš jų:

- dėl nepanaudotų atostogų rezervo pakeitimo;
- dėl Valstybės ir savivaldybių įstaigų darbuotojų darbo apmokėjimo įstatymo 2018 m. birželio 29 d. Nr. XIII-1395 įsigaliojimo nuo 2018-09-01;

Įstaigos vadovas



Nikolaj Charlamov

Vyriausioji buhalterė



Tatjana Michalskaja