

VISAGINO SPORTO CENTRAS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2017 METŲ ATSKAITOMYBĖS

2018-02-15 Nr. 19/14

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 78.

II. Apskaitos politika

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

Visagino sporto centras be pagrindinių veiklos rūsių 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 pramogą 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 registrojami ir finansinė atskaitomybė sudaroma taikant šiuos bendruosius apskaitos principus: kaupimo, subjekto, veiklos tēstinumo, 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 registrojamas tik jo patikėjimo teise valdomas, naudojamas ir disponuojamas savivaldybės turtas, finansavimo sumos ir išipareigojimai, pajamos ir sąnaudos. Turtas valdomas ir

naudojamas kitomis teisėmis, registrojamas nebalansinėse sąskaitose.

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika nustatyta 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“. Ilgalaikis materialusis turtas pripažistamas ir registrojamas 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 registrojamas pagal nuolat apskaitomą atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registrojama 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 išipareigojimai“.

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

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

Finansinių išipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai išipareigojimai“, 18-ajame VSAFAS „Atidėjimai, neapibrėžtieji išipareigojimai, 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 išipareigojimais, 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 išipareigojimai“ ir 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

III. Pastabos

Finansinės būklės ataskaitoje:

(P04)

<u>1. Turtas parodytas likutine verte</u>	<u>738771,80</u>
Iš valstybės biudžeto.....	12114,83.....
Iš savivaldybės biudžeto.....	716217,72.....
Iš Europos Sajungos.....	
Iš kitų šaltinių.....	10439,25.....
Iš uždirbtų pajamų.....	

(P08)

<u>2. Atsargos parodytos išsigijimo savikaina</u>	<u>16519,01</u>
Iš valstybės biudžeto.....	4609,76.....
Iš savivaldybės biudžeto.....	3782,23.....
Iš Europos Sajungos.....	
Iš kitų šaltinių.....	
Iš uždirbtų pajamų.....	8127,02.....

3. Išankstiniai apmokėjimai

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

(P10)

4. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, paslaugas 1524,33

Tai:

įsiskolinimas už ugdymą Visagino sporto centre – 92,79;
 įsiskolinimas už salių ir patalpų nuomą – 1431,54.

5. Sukauptos gautinos sumos 40666,30

	Atostoginių kaupiniai	Kreditorinis įsiskolinimas tiekėjams	Darbo užmokestis ir socialinis draudimas
Iš valstybės biudžeto			
Iš savivaldybės biudžeto	40666,30		
Iš Europos Sajungos biudžeto			
Iš kitų šaltinių			
Uždirbtų lėšų likutis ižde			
Iš viso:	40666,30		

6. Kitos gautinos sumos 110,60

Tai: įsiskolinimas socialinio draudimo įmokos.

(P11)

7. Pinigu likutis saskaitoje 1041,33

Iš valstybės biudžeto.....
Iš savivaldybės biudžeto.....
Iš Europos Sajungos.....
Iš kitų šaltinių.....281,44.....
Iš uždirbtų pajamų.....759,89.

(P12)

8. Finansavimo sumos 747445,39

Iš valstybės biudžeto	- 16724,59
ilgalaikio turto	- 12114,83
atsargų	- 4609,76
pinigų	-
išankstiniai apmokėjimai	- 0,00
Iš savivaldybės biudžeto	- 720000,11
ilgalaikio turto	- 716217,72

atsargų	- 3782,23
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	- 10720,69
ilgalaikio turto - 10439,25	
atsargų	- 00,00
pinigų	- 281,44
išankstiniai apmokėjimai – 00,00	

(P17)

9. Tiekėjams mokėtinės sumos 00,00

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

10. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

Iš valstybės biudžeto.....	
Iš savivaldybės biudžeto.....	
Iš Europos Sąjungos.....	
Iš kitų šaltinių.....	
Iš uždirbtų pajamų.....	2,90

11. Sukauptos mokėtinės sumos (atostoginių kaupiniai) 40666,30

Iš valstybės biudžeto.....	
Iš savivaldybės biudžeto.....	40666,30

12. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

Tai:.....	
.....	

(P18)

13. **GRYNAJĄ TURTA sudaro :** 10518,78

IT iš uždirbtų lėšų.....	
Atsargos iš uždirbtų lėšų.....	8127,02
Pinigų likutis sąskaitoje.....	759,89.
Debitoriai iš uždirbtų lėšų.....	1524,33.
Minus tėvų mok. permoka.....	
Minus skola tiekėjams iš uždirbtų lėšų.....	00,00.
Isiskolinimas socialinio draudimo įmokos	107,70 (110,60 permoka, 2,90 delsp.)

Veiklos rezultatų ataskaita

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

(P21)

14. Pagrindinės veiklos kitos pajamos: 51709,96

Pajamos gautos iš tėvų už suteiktas paslaugas.....	35862,19.
Pajamos gautos už atsitiktines paslaugas.....	5698,75
Pajamos už patalpų nuomą.....	4154,49.
Kitos pajamos (komunalinės paslaugos).....	5994,53.

15. Pagrindinės veiklos sąnaudos:

Sąnaudos Visagino sporto centre pripažystamos tą ataskaitinį laikotarpį, kuriame jos buvo patirtos. Per ataskaitinį laikotarpį pagrindinės veiklos sąnaudos palyginus su praeito laikotarpio sąnaudomis padidėjo 22519,51 Eur ir užregistruota per ataskaitinį laikotarpį – **738457,78 Eur.**

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudoms priskirta ilgalaikio turto dalis nudėvėta per ataskaitinį laikotarpį – 21460,49 Eur. Per 2017 metus ilgalaikio turto buvo išsigyta už 15299,70 Eur.

Str. „Nagyvenamieji pastatai“ adresu Taikos pr. 23 sporto pastate buvo įrengta gaisrinė signalizacija – 12299,70 Eur.

Str. „Kitos mašinos ir įrenginiai“ -3000 Eur, (Variklis pakabinamas valties).

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudas sudaro šildymo, videntiekio, šiukslių išvežimo, elektros ir ryšių sąnaudos. Per ataskaitinį laikotarpį užregistruota sąnaudu - 66277,81 Eur, palyginus su praeito laikotarpio sąnaudomis sumažėjo 5396,75 Eur. Sąnaudos sumažėjo dėl komunalinių paslaugų tiekėjų įkainių sumažinimo.

Komandiruočių sąnaudų per ataskaitinį laikotarpį užregistruota - 13141 Eur. Palyginus su praeito laikotarpio sąnaudomis, padidėjo 1541 Eur. Per metus papildomai iš savivaldybės biudžeto buvo skirta lėšų str. „Komandiruotės“ dalyvavimui tarptautiniuose turnyruose.

Paprastojo remonto ir eksplotavimo sąnaudų per ataskaitinį laikotarpį užregistruota - 3476,36 Eur. Palyginus su praeito laikotarpio sąnaudomis, sumažėjo 2492,92 Eur. Papildomų savivaldybės biudžetui lėšų nebuvo skirta . Iš uždirbtų pajamų buvo atliktas einamasis remontas: dalinai Taikos pr. 23 pastato patalpų.

Sunaudotų ir parduotų atsargų sąnaudas sudaro sunaudotų medikamentų, raštinės ir ūkinį prekių, sportinių prekių, vietinių ir tarptautinių sporto varžybų prekių (varžybų dalyvio apdovanojimas), ūkinio inventoriaus nurašymo sąnaudos. Per ataskaitinį laikotarpį sunaudota atsargų 10836,53 Eur:

- medikamentų - 153,43 Eur;
- vietinėms ir tarptautinėms sporto varžyboms (taurės su graviruotomis lentelėmis, medaliai, prizai, suvenyrų) - 3668 Eur;
- raštinės ir sportinių prekių - 2100 Eur;
- ūkinį ir kitų prekių - 4915,10 Eur.

Kitų paslaugų sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį 15894,79 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 mokesčis, vietinių ir tarptautinių varžybų išlaidos, kompiuterinės programos priežiūra ir aptarnavimas, kurias stadiono dirbtinės dangos bei žalios vejos priežiūrai, vaikų ir jaunimo soc. projektų konkurso organizavimas, transporto paslaugos, kopijavimo ir spausdintuvu aparatų remontas ir kitos sąnaudos. Kitų paslaugų sąnaudos palyginus su praeito laikotarpio sąnaudomis sumažėjo 5682,60 Eur, dėl to, kad papildomų savivaldybės biudžetą lėšų programai „Pastatų konstrukcijų ir inžinierinių tinklų remontas ir avariniams darbams atliliki“ 2017 m. skirta nebuvo.

Kitos veiklos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį užregistruota projektų vykdymo veiklos sąnaudų - 1374,81 Eur. Palyginus su praeito laikotarpio sąnaudomis sumažėjo - 161,85 Eur. Projektas skirtas Visagino miesto jaunimo centrui ir erdviių veiklos projektams, kurie skatintų jaunus žmones tobuleti socialinėje, edukacinėje ir asmeninėje srityse, vykdymui.

(P22)

16. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos:

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos padidėjo 30554,77Eur, iš jų:

- dėl nepanaudotų atostogų rezervo pakeitimo;
- dėl Valstybės ir savivaldybių įstaigų darbuotojų darbo apmokėjimo įstatymo Nr. XIII-198 įsigaliojimo nuo 2017-02-01;
- dėl papildomų lėšų darbo užmokesčiui vykdant projektą „Atrask save“. Projektas buvo vykdomas nuo 2015-11-30 iki 2017 07 31 pagal sutartį Nr. 1F-127, sudarytą su Jaunimo reikalų departamentu prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos - 2017 m. panauduota 5036,84 Eur. Projektas skirtas Visagino miesto jaunimo neformaliajai veiklai.

Istaigos vadovas

Nikolaj Charlamov

Vyriausioji buhalterė

Tatjana Michalskaja