

VIEŠOJI ĮSTAIGA ALYTAUS SPORTO IR REKREACIJOS CENTRAS
300022462, Naujoji g.52, LT-62381 Alytus

FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2018 m. gruodžio 31d.

I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Alytaus sporto ir rekreacijos centras įregistruotas 2004 m. balandžio mėn 30 d., reorganizavus dvi viešąsias įstaigas- Alytaus sporto rūmus ir Alytaus stadioną, ir prijungus 2005 m. sausio mėn. 01 d. viešąją įstaigą Alytaus sporto mokyklą, yra šių įstaigų visų teisių, pareigų ir prievolių perėmėja ir tęsėja.

Įstaigos savininkė ir steigėja yra Alytaus miesto savivaldybės Taryba, kurios: adresas: Rotušės a. 4, LT62504, Alytaus m., kodas 188640271. Įstaiga yra pelno nesiekiantis ribotos civilinės atsakomybės viešasis juridinis asmuo, kurio tikslas- tenkinti viešuosius interesus, vykdant visuomenei naudingą veiklą. Įstaiga veikia sporto, kultūros, socialinėje, mokslo, švietimo, poilsio ir pramogų organizavimo srityse ir viešai teikia šių sričių paslaugas visuomenės nariams.

Vykdydama VŠĮ Alytaus sporto ir rekreacijos centro programą, įstaiga įgyvendina veiklos tikslus ir uždavinius, susijusius su poilsio ir sporto priemonėmis.

Įstaiga įregistruota: Juridinių asmenų registre.

Įstaigos kodas: 300022462, PVM mokėtojo kodas LT100000975012

Buveinė: Naujoji g.52, Alytus

Įstaigos finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

Įstaigos lėšų šaltiniai yra valstybės ir miesto savivaldybės biudžeto tiksliniai finansavimai VŠĮ Alytaus sporto ir rekreacijos centro programai vykdyti, Europos sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų, juridinių ir fizinių asmenų teikiama parama, apibriežtiems tikslams vykdyti, pajamos iš įstaigos ūkinės-komercinės veiklos, už teikiamas paslaugas bei kitos teisėtai gautos lėšos.

Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį – 139,33 o per praėjusį ataskaitinį laikotarpį –143,13. Darbuotojų skaičius finansinių metų pradžioje- 138, pabaigoje- 136.

APSKAITOS POLITIKA

1. Viešosios įstaigos Alytaus sporto ir rekreacijos centro buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinė ataskaita sudaryta, taikant bendruosius apskaitos principus, nustatytus Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatyme: įmonės, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginių mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo bei turinio svarbos. Finansinė ataskaita parengta vadovaujantis šiais teisės aktais:

1.1. Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu Nr.IX-574(žin.,2001,Nr.99-3515,2008 Nr.82-3236,137-5371,137-5372,153-6890, 2010 Nr.41-1944, 2010 12 11 Nr.145-7438, 2011 Nr..71-3367, 2014-13408,2014-13623, 2014510856, 2014-21141).

1.2. Lietuvos Respublikos finansų ministro 2004 m. lapkričio 22 d. įsakymu Nr.1K-372 (žin.2004, Nr.171-6342,2006 Nr.41-1482,2010 Nr.142-7539,201217-783,2012 129-6505, 2014-11568) patvirtintomis Pelno nesiekiančių ribotos civilinės atsakomybės juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinių ataskaitų sudarymo ir pateikimo taisyklėmis (toliau tekste taisyklės);

1.3. Lietuvos Respublikos viešųjų įstaigų įstatymu 1996 m.liepos 3 d. Nr.I-1428 (žin.1996, Nr.68-1633, 2004,Nr.25-752, 2007 Nr.17-631,2009 Nr.54-2141,2010 Nr.1-17, 2010 Nr.147-7359 ,2011 Nr.78-7394,2013-Nr.75-3755,2014-10454, 2015-06526).

1.4. Lietuvos Respublikos Vyriausybės 1999 m. birželio 3 d. nutarimu Nr.719 patvirtintomis ir 2008 m. balandžio 17 d. nutarimu Nr. 970 žin2014 10 07 Nr.2014-13731 pakeistomis inventorizacijos taisyklėmis.

1.5. Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2000 m. vasario 17 d. nutarimu Nr.179 patvirtintomis Kasos darbo organizavimo ir kasos operacijų atlikimo taisyklėmis.(2000 Nr.15-398,2004 Nr.158-5783,2007 Nr.137-5584,2008 Nr.126-4799,2009 Nr.88-3754, 2010 Nr.65-3233)

1.6. Apskaitos politika buvo patvirtinta 2005 spalio mėn. 03 d. Direktoriaus įsakymu, 2015 m. pakeista apskaitos politika, įvedus piniginių vienetą- Eurą.

PAJAMOS IR SĄNAUDOS

2. Pajamų ir sąnaudų pripažinimas:

2.1.Pajamos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje kaupimo principu, t.y. tada, kai jos uždirbtos, neatsižvelgiant į pinigų gavimo momentą. Pajamomis laikoma tik įstaigos ekonominės naudos padidėjimas. Pajamos rodomos tikraja verte.:

Straipsniai	Ataskaitinio laikotarpio	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio
Pajamos už suteiktas paslaugas:	292727	339373
- baseino	88665	101452
- patalpų	4630	5481
- reklamos	6305	6247
- salių, renginių	26668	49184
- stadiono	43967	24013
- sporto	93177	121819
- kitos (komisiniai, metalo pardavimai, gelbėtojų)	16625	14317
- viešbučio	12690	16860

2.2. Pajamomis nepripažįstama: trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos (patalpų nuomininkų pagal sutartis patirtos komunalinės paslaugos, įmokėtos sumos apskaitoje registruojamos, kaip mokėtinos sumos).

2.3. Sąnaudos, patirtos uždirbant pajamas ir vykdant programas ir projektus, apskaitoje registruojamos ir rodomos finansinėse ataskaitose, pagal kaupimo ir pajamų bei sąnaudų palyginimo principus. Sąnaudos, susijusios su atskirų programų įgyvendinimu, pripažįstamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos patirtos. Įstaiga grupuoja sąnaudas pagal vykdomų programų sąmatose patvirtintus išlaidų straipsnius;

2.4. Sąnaudų sudėtyje nerodomas sumokėtos iš anksto sumos už paslaugas, kurios bus patirtos vėliau;

2.5. Per ataskaitinį laikotarpį padarytos išlaidos, kai jų neįmanoma susieti su konkrečių pajamų uždirbimu, nedelsiant pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudomis (kvalifikacijos kėlimo, ryšių, transporto, patalpų išlaikymo, banko patarnavimų ir kt.);

2.6. Ilgalaikis turtas, naudojamas pajamoms uždirbti ilgą laiką, nurašomas į sąnaudas per keletą ataskaitinių laikotarpių.

2.7 Veiklos sąnaudų kai kurių straipsnių iššifravimas:

Straipsniai	Ataskaitinio laikotarpio	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio
Darbuotojų išlaikymo tame skaičiuje yra įtraukta atostogų kaupinių ,darbo užmokesčio, sodros mokesčio sąnaudos	1507297	1381467
Patalpų išlaikymo viso:	581109	404166
- šildymas	138267	191338
- elektra	112611	95640
- vanduo ir kanalizacija	32052	39833
- einamoji patalpų ir stadiono priežiūra ir remontas	284263	49519
- valymo ir vandens kokybės palaikymo priemonės	13916	21226
Turto vertės sumažėjimo viso:		176
- kt.inventorius		176
Kitos veiklos viso:	225973	239315
-Sportinių varžybų išvykoms (transportas)	118565	122919
-Sportinių varžybų išvykoms (nakvynė)	7285	11931
- Sportinių renginių dalyvių maitinimo išlaidos	29884	33797
- Sportinių varžybų starto mokesčiai	2829	4042
-sportiniai prizai	11455	8668
- Konc.prekės, trenerių žurnalai šoviniai, taikiniai ,žemėlapiai,žaidėjų kortelės, rk t.priemonės.	25468	7761
-Kitos išlaidos (apsaugos,reklama,sveikatos tikrinimo, reng.org.išl.,projektų auditas,teisininkų, mokymai ir seminarai)	18162	33067
- Sportininkų aprangos ir kt.sportinis inventorius	7812	10771
- mokesčiai (turto nuomos,taršos,rinkliavos)	4513	6359

GAUTAS IR PANAUDOTAS FINANSAVIMAS

3. Finansavimo apskaita:

3.1. Įstaiga apskaitoje registruoja gautą finansavimą, atskirai grupuodama pagal finansavimo šaltinius. Gautą finansavimą panaudojus programoms ir projektams vykdyti, apskaitoje registruojamas sąnaudų panaudojimas iš finansavimo sumų iš valstybės biudžeto panaudojimo pajamų. Tiksliniai įnašai pripažįstami panaudotais tiek, kiek patirtų sąnaudų pripažinta panaudotomis. Panaudotos pajamos pripažintos ataskaitinių metų pabaigoje – gruodžio 31 d., registruojant panaudoto tikslinio finansavimo metinę dalį;

4. Ataskaitiniais metais gautas tikslinis finansavimas – **2014,1 tūkst.Eur.** Finansavimo šaltiniai:

Straipsniai	Ataskaitinio laikotarpio	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio
Gauti tiksliniai finansavimai	2014076	1767358
- VšĮ Alytaus sporto ir rekreacijos centro programa	1902700	1664600
- Viešųjų darbų įgyvendinimo programa		2470
- Darbo rinkos politikos programa (Savivaldybės)	14483	1399
- Miesto mokyklų mokinių sporto varžybų organizavimo		
- Neformaliojo švietimo, pildančio pradinio, pagrindinio ir vidurinio ugdymo programa, mažinanti tėvų mokesčių už sporto paslaugas	78500	83700
- Projektas V-osios Lietuvos seniūnijų sporto žaidynės	1250	660
-projektas Nr.LT-PL/145 „Bendradarbiavimas energijos taupymo sprendimuose Lietuvos ir Lenkijos pasienio regione“,		
- pagal Lietuvos Respublikos labdaros ir paramos įstatymą galintiems gauti paramą gautos, paramos gavėjo grąžintos per daug pervestos 2% GPM sumos	1805	1863
- parama gauta iš juridinių asmenų		8346
- Bendradarbiavimo su Lenkijos -----	12578	
- Lietuvos krepšinio federacijos bendradarbiavimo sutartis dėl krepšinio talentų ugdymo	2760	4320

4. Tiksliniai įnašai (finansavimas) pripažįstami panaudotais tiek, kiek patirtų sąnaudų pripažinta . Ataskaitiniais metais panaudota – 2011067 Eur. finansavimo sumų iš tikslinio finansavimo panaudojimo pajamų

5. Finansavimo sumų panaudojimo iš tikslinio finansavimo detalizavimas:

Straipsniai	Ekonominė klasifikacija	Ataskaitinio laikotarpio	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio
sąnaudos viso:		2011067	1771076
Darbo užmokestis ir soc.draudimas	2.1	1443263	1312679
Nusidėvėjimo (amortizacijos)	2.8	1358	3204
Komunalinių paslaugų įsigijimo išlaidos	2.2.1.1.1.20	295000	369490
Materialiojo turto paprastojo remonto išlaidos	2.2.1.1.1.15	213200	
Turto vertės sumažėjimo			1
Kitų prekių ir paslaugų įsigijimo išlaidos	2.2.1.1.1.30	58246	85702

6.. Balanse rodoma nepanaudota (nenudėvėta) tikslinių įnašų dalis- 16683 Eur.

Likutis 2018m. sausio 01 d.	Gautas finansavimas per 2018 m.	Panaudotas finansavimas per 2018 m.	Likutis 2018m. gruodžio 31 d.
13674	2014076	2011067	16683

PASTABOS

1. Pastaba – balanse parodytas **nematerialusis turtas** įkainotas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją (likutine verte).

1.1. Įsigijimo metu nematerialusis turtas registruojamas įsigijimo savikaina, ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama tiesiniu metodu, amortizacijos sąnaudos priskiriamos įstaigos veiklos sąnaudoms. :

Rodikliai (Eur)	Programinė įranga ir jos licencijos priemonės	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė finansinių metų pradžioje	1734	8497	10231
a) Įsigijimo savikaina:			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	1900	10094	11994
Finansinių metų pokyčiai			
Turto įsigijimas		5082	
Turto nurašymas(-)			
Finansinių metų pabaigoje	1900	15176	17076
b) Amortizacija:			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	166	1597	1763
Finansinių metų pokyčiai			
Finansinių metų amortizacija	516	927	1443
Nurašyto turto amortizacija(-)			
Finansinių metų pabaigoje	682	2524	3206
Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a)-(b)	1218	12652	13870
Naudingo tarnavimo laikas metais)	4	4	x

2. pastaba – **Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje** registruojamas įsigijimo savikaina, o balanse rodomas balansine verte - lygia jo likutinei vertei, kurią sudaro suma, gauta iš ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikainos atėmus nusidėvėjimo sumą, sukauptą per visą jo naudingumo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto būklė pagal turto grupes:

Rodikliai (Eur)	Transporto priemonės	Kitas materialusis Turtas	Iš viso
Likutinė vertė finansinių metų pradžioje	1	15814	15815
a) Įsigijimo savikaina:			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	29903	137981	167884
Finansinių metų pokyčiai			
Turto įsigijimas		11987	11987
Turto nurašymas(-)			
Finansinių metų pabaigoje	29903	149968	179871
b) Nusidėvėjimas:			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	29902	122167	152069
Finansinių metų pokyčiai			
Finansinių metų nusidėvėjimas		7684	7684
Nurašyto turto nusidėvėjimas(-)			
Finansinių metų pabaigoje	29902	129851	159753
Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a)-(b)	1	20117	20118
Naudingo tarnavimo laikas metais)	6-10	3-6	x

2.3. Minimali ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina visoms turto grupėms – 500 Eur. (įskaitant negražinamą pridėtinės vertės mokestį). ir kuris tarnauja ilgiau negu vienus kalendorinius metus.

Įsigijimo metu ilgalaikis materialusis turtas užregistruojamas įsigijimo savikaina. Likvidacinė vertė 1 Eur. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Nusidėvėjimo sąnaudos priskiriamos įstaigos veiklos sąnaudoms.

2.4 Įstaiga tebenaudoja visiškai nudėvėtą ilgalaikį turta:

Ei.Nr.	Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo vertė Eur.
1	Kompiuteriai ir kompiuterinė įranga	10240
2	Kompiuteriai ir kompiuterinė įranga (ES lėšos)	15128
3	Sportinis inventorių (steigėjo įnašas)	23665
4	Sportinis inventorių (parama)	3913
5	Ilgalaikis turtas baldai ir kt.turtas (įstaigos lėšos)	14886
6	Automobiliai	29903

2.5. Ataskaitiniais metais vykdyti ilgalaikio turto remonto darbai nepagerino naudingųjų turto savybių ir nepailgino naudingo tarnavimo laiko, tik palaikė tinkamą būklę jam eksploatuoti. Minėtų darbų vertė pripažinta ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudomis.

3. Trumpalaikis turtas – balanse parodytos trumpalaikis turtas įsigijimo verte, atsargoms priskiriamas turtas, skirtas pajamoms uždirbti per vienerius metus. Per vienerius metus gautinos sumos registruojamos atsiradimo momentu.

Rodikliai	Ataskaitinio laikotarpio (Eur)	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio (Eur)
a) per vienerius metus gautinos lėšos	108924	72624
Pirkėjų, nuomininkų įsiskolinimas ir kitos gautinos sumos (už reklamuos paslaugas, patalpų nuomą, sporto paslaugas)	108086	72624
2. Išankstiniai apmokėjimai (prenumerata, draudimas)	838	502
b) kitas trumpalaikis turtas	42856	42612
Atsargos (sporto, ūkinės)	42856	42612

4. Įsipareigojimai- balanse parodyta mokėtinos sumos ir įsipareigojimai pinigine išraiška:

Rodikliai	Ataskaitinio laikotarpio (Eur)	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio (Eur)
a) ilgalaikiai įsipareigojimai		
Finansinės skolos		
b) trumpalaikiai įsipareigojimai	231340	168397
Skola už komunalinius patarnavimus	23917	28898
Skolos už remontus (sporto salių, kitų patalpų) techninį aptarnavimą	2607	3645
Kitas trumpalaikės skolos (už ryšius, kurą, transportą, atsargas, kitas paslaugas)	49052	18879
Gauti išankstiniai apmokėjimai	182	12
Mokėtina nepanaudotų atostogų suma ir kt. su darbo santykiais susiję įsipareig.	155582	116974

4.1 Su darbo santykiais susijusiuose įsipareigojimuose parodyti sukaupti atostoginiai bei nuo sukauptimų atostogoms sumos priskaičiuoti socialinio draudimo mokesčiai.

Rodikliai	Likutis 2018m. sausio 01 d.	Sukaupta per ataskaitinį laikotarpį	Panaudota per ataskaitinį laikotarpį	Likutis 2018 m. kovo 31 d.
Kaupiniai atostogoms	88615	161806	131819	118602
Priskaitymai soc. draudimui	27630	50451	41101	36980
IŠ VISO:	116245	212257	172920	155582

5. Kapitalas – įstaigos nuosavą kapitalą sudaro sukauptas veiklos rezultatas.

VŠĮ Alytaus sporto ir rekreacijos centro dalininko (Alytaus miesto savivaldybės) įnašas sudaro: 127624,37 Eur.. (Vienas šimtas dvidešimt septyni tūkstančiai šeši šimtai dvidešimt keturi Eur.37 ct.)

6. Įstaigos ūkinė komercinė veikla neatsiejamai susijusi su jos veiklos tikslais. Balansinis veiklos rezultatas ataskaitiniais metais -27661

KITA INFORMACIJA

1. Įstaigos užbalansinės sąskaitos:

1.1. Įstaigos užbalansinėse sąskaitose apskaitomas steigėjo panaudos pagrindais perduotas ilgalaikis ir trumpalaikis materialusis turtas, taip pat turtas kuris faktiškai gautas. Turtas naudojamas ir valdomas įstatymų nustatyta tvarka:

Turtas	suma(Eur ir ct)	Panaudos laikotarpis
Pastatai	13071758,92	Iki 2033-05-30
Kiemo statiniai	439371,99	Iki 2033-05-30
Pastatai, statiniai ir kitas turtas	4646453,63	Iki 2030-04-29
Ilgalaikis turtas	242906,59	Iki 2019-05-28
Trumpalaikis turtas	252,34	Iki 2018-03-31
Trumpalaikis turtas	65643,53	Iki 2019-05-28
Ilgalaikis turtas	4729,54	Iki 2019-12-03
Trumpalaikis turtas	9379,08	Iki 2019-12-03
Pastatai, statiniai	243953,02	Iki 2024-10-14
Kiemo statiniai	118747,62	Iki 2024-10-14
Pastatai, statiniai ir kt. turtas	1852324,70	Iki 2030-04-29
Ilgalaikis turtas	243907,80	Iki 2022-10-31
Trumpalaikis materialusis turtas	55429,96	Iki 2022-10-31
Ilgalaikis materialusis turtas	29474,88	Iki 2018-05-30
Trumpalaikis materialusis turtas	69784,70	Iki 2018-05-30
Ilgalaikis materialusis turtas	22530,70	Iki 2018-10-31
Trumpalaikis materialusis turtas	14289,79	Iki 2018-10-31
Ilgalaikis materialusis ir nematerialusis turtas (be likutinės vertės)	4550,22	Iki 2019-03-01
Ilgalaikis materialusis ir nematerialusis turtas	3189,18	Iki 2019-03-01
Trumpalaikis materialusis turtas	2526,88	Iki 2019-03-01

Ilgalaikis materialusis ir nematerialusis turtas	9496,93	Iki 2025-04-17
Ilgalaikis nematerialusis turtas	1226,54	Iki 2025-04-17
Ilgalaikis materialusis turtas	3909,87	Iki 2025-12-31
Ilgalaikis materialusis turtas	8418,80	Iki 2026-01-31
Trumpalaikis materialusis turtas	7968,70	Iki 2026-01-31
Ilgalaikis materialusis turtas	4954,33	Iki 2026-01-31
Ilgalaikis materialusis turtas	2500,00	Iki 2026-01-31
Nekilnojimas turtas	2879321,71	Iki 2041-03-14
Ilgalaikis materialusis turtas	10711,15	Iki 2041-03-14
Ilgalaikis materialusis turtas	10629,61	Iki 2026-03-14
Trumpalaikis materialusis turtas	3983,39	Iki 2026-03.14
Ilgalaikis materialusis turtas	13643,00	Iki 2026-08-31
Trumpalaikis materialusis turtas	12127,00	Iki 2021-08-31
Ilgalaikis materialusis turtas	5850,00	Iki 2026-08-31
Ilgalaikis materialusis turtas	3600,12	Iki 2020-12-31
Trumpalaikis materialusis turtas	796,12	Iki 2020-12-31
Trumpalaikis turtas	1745,00	Iki 2018-11-30
Trumpalaikis turtas	3129,66	IKI 2023-11-30
Ilgalaikis turtas	37665,21	Iki 2027-05-31
Trumpalaikis turtas	27414,29	Iki 2027-05-31
Ilgalaikis turtas	6593,90	Iki 2027-05-30
Ilgalaikis turtas	5000,00	IKI 2023-05-01
Trumpalaikis turtas	288,46	IKI 2028-06-08
Ilgalaikis turtas	17648,78	IKI 2043-08-31
Trumpalaikis turtas iš Lietuvos šaulių sąjungos	34957,00	Neterminuotas
Iš viso :	24254784,66	

2. Įstaigos vadovui per 2018 m. išmokėta darbo užmokesčio 14741,56 Eur. Už trenerio darbą- 554,02 Eur. Nedarbingumo pašalpa – 198,40 Eur. .

3. Darbuotojų atlyginimai lyginant su praėjusių ataskaitinių metų gruodžio mėn. kito dėl naujos darbo apmokėjimo tvarkos.

3.1	2018m. Eur.	2017 m.Eur.
Vidutinis 1 darbuotojo darbo užmokestis gruodžio mėn.	639,97	576,17
Tame skaičiuje:		
Pedagoginio personalo	799,08	712,35
Administracijos	776,90	602,88
Aptarnaujančio personalo	545,09	403,75

Direktorius

Tomas Stupuris

Vyr. finansininkė

Dženeta Padegimienė