

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

FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2017 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, vykdamt 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 – 143.13 o per praėjusį ataskaitinį laikotarpį – 145.83. Darbuotojų skaičius finansinių metų pradžioje- 145, pabaigoje- 138.

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, piniginio 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:	339373	217373
- baseino	101452	88996
- patalpų	5481	6780
- reklamos	6247	6944
- salių, renginių	49184	37313
- stadiono	24013	21729
- sporto	121819	54604
- kitos (komisiniai, metalo pardavimai, gelbėtojų)	14317	447
- viešbučio	16860	560

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 neišmanoma 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 ir garanto mokesčio sąnaudos	1381467	1384596
Patalpų išlaikymo viso:	404166	456089
- šildymas	191338	265509
- elektra	95640	103292
- vanduo ir kanalizacija	39833	35676
- einamoji patalpų ir stadiono priežiūra ir remontas	56129	33398
- valymo ir vandens kokybės palaikymo priemonės	21226	18214
Turto vertės sumažėjimo viso:	176	5227
- kt.inventorius	176	5227
Kitos veiklos viso:	239315	224887
-Sportinių varžybų išvykoms (transportas)	122919	116462
-Sportinių varžybų išvykoms (nakvynė)	11931	10077
- Sportinių renginių dalyvių maitinimo išlaidos	33797	32154
- Sportinių varžybų starto mokesčiai	4042	5799
-sportiniai prizai	8668	6724
- Konc.prekės, trenerių žurnalai šoviniai, taikiniai ,žemėlapiai,žaidėjų kortelės, rk t.priemonės.	7761	3631
-Kitos išlaidos (apsaugos,reklama,sveikatos tikrinimo, reng.org.išl.,projektų auditas,teisininkų)	33067	26991
- Sportininkų aprangos ir kt.sportinis inventorius	10771	14741
- mokesčiai (turto nuomos,taršos,rinkliavos)	6359	8308

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 – **1767,4 tūkst.Eur.** Finansavimo šaltiniai:

Straipsniai	Ataskaitinio laikotarpio	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio

Gauti tiksliniai finansavimai	1767358	1889101
- VšĮ Alytaus sporto ir rekreacijos centro programa	1664600	1700128
- Viešųjų darbų įgyvendinimo programa	2470	21538
- Darbo rinkos politikos programa (Savivaldybės)	1399	15290
- Miesto mokyklų mokinių sporto varžybų organizavimo		9500
- Pasiruošimo varžyboms, varžybų organizavimo, dalyvavimo čempionatuose, garsinant Alytaus vardą, sportininkų premijoms		38249
- Neformaliojo švietimo, pildančio pradinio, pagrindinio ir vidurinio ugdymo programa, mažinanti tėvų mokestį už sporto paslaugas	83700	94600
- Projektas V-osios Lietuvos seniūnijų sporto žaidynės	660	600
- projektas Nr.LT-PL/145 „Bendradarbiavimas energijos taupymo sprendimuose Lietuvos ir Lenkijos pasienio regione“,		2659
- pagal Lietuvos Respublikos labdaros ir paramos įstatymą galintiems gauti paramą gautos, paramos gavėjo gražintos per daug pervestos 2% GPM sumos	1863	2417
- parama gauta iš juridinių asmenų	8346	1000
- Bendradarbiavimo su Lietuvos sporto universitetu		
- Lietuvos krepšinio federacijos bendradarbiavimo sutartis dėl krepšinio talentų ugdymo	4320	3120

4. Tiksliniai įnašai (finansavimas) pripažįstami panaudotais tiek, kiek patirtų sąnaudų pripažinta. Ataskaitiniais metais panaudota – 1771076 Eur. finansavimo sumų iš tikslinio finansavimo panaudojimo pajamų

5. Kitos sąnaudos: 1317 Eur, delspinigiai, banko išlaidos.

6. Finansavimo sumų panaudojimo iš tikslinio finansavimo detalizavimas:

Straipsniai	Ekonominė klasifikacija	Ataskaitinio laikotarpio	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio
sąnaudos viso:		1771076	1897633
Darbuotojų išlaikymo	21	1312679	1347206
Nusidėvėjimo (amortizacijos)	28	3204	6564
Patalpų išlaikymo	2211120	369490	391032
Ryšių	221115		
Transporto išlaikymo	221116		
Turto vertės sumažėjimo		1	3212
Kitos veiklos		85702	149619

7. Balanse rodoma nepanaudota (nenudėvėta) tikslinių įnašų dalis- 17392 Eur.

Likutis 2017m. sausio 01 d.	Gautas finansavimas per 2017 m.	Panaudotas finansavimas per 2017 m.	Likutis 2017m. gruodžio 31 d.
17392	1767358	1771076	13674

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	1900	6028	7928
a) Įsigijimo savikaina:			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	1900	6886	8786
Finansinių metų pokyčiai			
Turto įsigijimas		3208	3208
Turto nurašymas(-)			
Finansinių metų pabaigoje	1900	10094	11994
b) Amortizacija:			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	0	858	858
Finansinių metų pokyčiai			
Finansinių metų amortizacija	166	739	905
Nurašyto turto amortizacija(-)			
Finansinių metų pabaigoje	166	1597	1763
Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a)-(b)	1734	8497	10231
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	11710	11711
a) Įsigijimo savikaina:			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	29903	131263	161166
Finansinių metų pokyčiai			
Turto įsigijimas		11932	11932
Turto nurašymas(-)		(5214)	(5214)
Finansinių metų pabaigoje	29903	137981	167884
b) Nusidėvėjimas:			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	29902	119553	149455

Finansinių metų pokyčiai			
Finansinių metų nusidėvėjimas		7826	7826
Nurašyto turto nusidėvėjimas(-)		(5212)	(5212)
Finansinių metų pabaigoje	29902	122167	152069
Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a)-(b)	1	15814	15815
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 turtą:

Ei.Nr.	Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo vertė Eur.
1	Kompiuteriai ir kompiuterinė įranga	7530,97
2	Kompiuteriai ir kompiuterinė įranga (ES lėšos)	15128,28
3	Sportinis inventorių (steigėjo įnašas)	23780,65
4	Sportinis inventorių (parama)	3912,77
5	Ilgalaikis turtas baldai, kt.turtas (steigėjo įnašas)	695,95
6	Ilgalaikis turtas baldai ir kt.turtas (įstaigos lėšos)	14189,78
7	Automobiliai	29903,27

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	72624	32957
Pirkėjų, nuomininkų įsiskolinimas ir kitos gautinos sumos (už reklamos paslaugas, patalpų nuomą, sporto paslaugas)	72624	32957
2. Išankstiniai apmokėjimai (prenumerata, draudimas)	502	544
b) kitas trumpalaikis turtas	42612	37255
Atsargos (sporto, ūkinės)	7868	22159

Kitas trumpalaikis turtas (sporto)	34744	15096

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	168397	181343
Skola už komunalinius patarnavimus	28898	49619
Skolos už remontus (sporto salių, kitų patalpų) techninį aptarnavimą	3645	2244
Kitas trumpalaikės skolos (už ryšius, kurą, transportą, atsargas, kitas paslaugas)	18879	14925
Gauti išankstiniai apmokėjimai	12	2
Mokėtina nepanaudotų atostogų suma ir kt.su darbo santykiais susiję įsipareig.	116974	114553

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

Rodikliai	Likutis 2017 m. sausio 01 d.	Sukaupta per ataskaitinį laikotarpį	Panaudota per ataskaitinį laikotarpį	Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.
Kaupiniai atostogoms	87325	138105	136815	88615
Priskaitymai soc. draudimui	27228	43061	42659	27630
IŠ VISO:	114553	181166	179474	116245

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 ?

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)	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
Nekilnojamas 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	4874,66	Iki 2018-11-30
Ilgalaikis turtas	37665,21	Iki 2027-05-31
Trumpalaikis turtas	27414,29	Iki 2027-05-31
Ilgalaikis turtas	6593,90	Iki 2027-05-30
Trumpalaikis turtas iš Lietuvos šalių sąjungos	34957,00	Neterminuotas
Iš viso :	24.231.847,42	

2. Įstaigos vadovui per 2017 m. išmokėta darbo užmokesčio 13242,96 Eur. Už trenerio darbą- 2483,16 Eur. Nedarbingumo pašalpa – 310,52 Eur. .

3. Darbuotojų atlyginimai lyginant su praėjusių ataskaitinių metų gruodžio mėn. kito nežymiai.

3.1	2017m. Eur.	2016 m.Eur.
Vidutinis 1 darbuotojo darbo užmokestis gruodžio mėn.	576,17	568,67
Tame skaičiuje:		
Pedagoginio personalo	712,35	710,29
Administracijos	602,88	598,35
Aptarnaujančio personalo	403,75	397,38

Direktorius

Tomas Stupuris

Vyr. finansininkė

Dženeta Padegimienė