

VŠĮ LAZDIJŲ SPORTO CENTRAS

(įmonės pavadinimas)

190613858, Dzūkų 4, Lazdijai

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

(Tvirtinimo žyma)

2016 m. gruodžio 31 d. BALANSAS

2017-02-01 Nr. 01
(ataskaitos sudarymo data)

2016

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	TURTAS	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
A.	ILGALAIKIS TURTAS		359545	359853
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS		922	1382
I.1.	Plėtros darbai		0	0
I.2.	Prestižas		922	1382
I.3.	Patentai, licencijos		0	0
I.4.	Programinė įranga		0	0
I.5.	Kitas nematerialusis turtas		0	0
II.	MATERIALUSIS TURTAS		358623	358471
II.1.	Žemė		0	0
II.2.	Pastatai ir statiniai		325498	312008
II.3.	Mašinos ir įrengimai		514	770
II.4.	Transporto priemonės		22314	33470
II.5.	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai		0	0
II.6.	Nebaigta statyba		0	0
II.7.	Kitas materialusis turtas		10297	12223
II.8.	Investicinis turtas		0	0
II.8.1.	Žemė		0	0
II.8.2.	Pastatai		0	0
III.	FINANSINIS TURTAS		0	0
III.1.	Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones		0	0
III.2.	Paskolos asocijuotoms ir dukterinėms įmonėms		0	0
III.3.	Po vienerių metų gautinos sumos		0	0
III.4.	Kitas finansinis turtas		0	0
IV.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		0	0
IV.1.	Atidėtojo mokesčio turtas		0	0
IV.2.	Kitas ilgalaikis turtas		0	0
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		25331	12645
	ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS		822	67
I.	ATSARGOS		102	67
I.1.	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai		102	67
I.1.1.	Nebaigta gamyba		0	0
I.1.2.	Pagaminta produkcija		0	0
I.1.3.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti		0	0
I.1.4.	Ilgalaikis materialusis ir nematerialus turtas, skirtas parduoti		0	0
I.1.5.	Išankstiniai apmokėjimai		720	
I.2.	Nebaigtos vykdyti sutartys		0	0
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS		4065	2299
II.1.	Pirkėjų įsiskolinimas		2749	2299
II.2.	Dukterinių ir asocijuotų įmonių skolos		0	0
II.3.	Kitos gautinos sumos		1316	0
III.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS		0	15
III.1.	Trumpalaikės investicijos		0	0
III.2.	Terminuoti indėliai		0	0
III.3.	Kitas trumpalaikis turtas			15
IV.	PINIGAI IR PINIGŲ EKIVALENTAI		20444	10264
	TURTO IŠ VISO:		384876	372498

	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos Nr.		
C.	NUOSAVAS KAPITALAS		366847	354320
I.	KAPITALAS		417377	417377
I.1.	Išstatinis (pasirašytasis)		417377	417377
I.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)		0	0
I.3.	Akcijų priedai		0	0
I.4.	Savos akcijos (-)		0	0
II.	PERKAINOJIMO REZERVAS (REZULTATAI)		0	0

III.	REZERVAI		0	0
III.1.	Privalomasis		0	0
III.2.	Savoms akcijoms įsigyti		0	0
III.3.	Kiti rezervai		0	0
IV.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		-50530	-63058
IV.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		12528	-36192
IV.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		-63058	-26866
D.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS		0	0
E.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		18029	18178
I.	PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		0	0
I.1.	Finansinės skolos		0	0
I.1.1.	Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai		0	0
I.1.2.	Kredito įstaigoms		0	0
I.1.3.	Kitos finansinės skolos		0	0
I.2.	Skolos tiekėjams		0	0
I.3.	Gauti išankstiniai apmokėjimai		0	0
I.4.	Atidėjiniai		0	0
I.4.1.	Įsipareigojimų ir reikalavimų padengimo		0	0
I.4.2.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų		0	0
I.4.3.	Kiti atidėjiniai		0	0
I.5.	Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas		0	0
I.6.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai		0	0
II.	PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		18029	18178
II.1.	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis		0	0
II.2.	Finansinės skolos		0	0
II.2.1.	Kredito įstaigoms		0	0
II.2.2.	Kitos skolos		0	0
II.3.	Skolos tiekėjams		4560	4735
II.4.	Gauti išankstiniai apmokėjimai		0	0
II.5.	Pelno mokesčio įsipareigojimai		0	0
II.6.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		13469	13444
II.7.	Atidėjiniai		0	0
II.8.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		0	0
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO:		384876	372498

Direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)
Buhalterė
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio)

(parašas)

Darius Liaukevičius
(vardas ir pavardė)
Daiva Packevičienė
(vardas ir pavardė)

VŠĮ LAZDIJŲ SPORTO CENTRAS

(ūkio subjekto pavadinimas)

190613858, Dzūkų 4, Lazdijai

(kodas, buveinės adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2017-02-01 Nr. 01

(data)

(Eurais)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabų Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
I.	PAJAMOS		369901	297639
1.	Pajamos už suteiktas paslaugas, parduotas prekes		20623	24002
2.	Finansavimo pajamos		348802	272562
2.1.	Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto panaudojimo pajamos		10919	6260
2.2.	Kitos finansavimo pajamos		337883	266302
3.	Kitos pajamos		476	1075
II.	SĄNAUDOS		357373	333832
1.	Suteiktų paslaugų, parduotų prekių savikaina			
2.	Kitos sąnaudos			
3.	Veiklos sąnaudos		357373	333832
3.1.	Pardavimo			
3.2.	Darbuotojų išlaikymo		234204	218318
3.3.	Nusidėvėjimo (amortizacijos)		38140	37787
3.4.	Patalpų išlaikymo		10849	8988
3.5.	Ryšių		1346	1356
3.6.	Transporto išlaikymo		13152	16535
3.7.	Turto vertės sumažėjimo			
3.8.	Kitos veiklos		59682	50848
3.9.	Suteiktos labdaros, paramos			
3.10.	Dėl ankstesnių laikotarpių klaidų taisymo			
III.	VEIKLOS REZULTATAS PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		12528	(36193)
IV.	PELNO MOKESTIS			
V.	GRYNASIS VEIKLOS REZULTATAS		12528	(36193)

Direktorius

(ūkio subjekto vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Darius Liaukevičius

(vardas ir pavardė)

Buhalterė

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba
galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens
pareigų pavadinimas)

(parašas)

Daiva Packevičienė

(vardas ir pavardė)

VŠĮ LAZDIJŲ SPORTO CENTRO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS
PRIE 2016 M. METINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
2017-02-01

I. BENDROJI DALIS

Lazdijų rajono savivaldybės tarybos iniciatyva siekiant sudaryti geresnes darbo sąlygas VŠĮ Lazdijų sporto centro darbuotojams (sporto treneriams ir pedagogams), siekiant plėtoti neformalųjį mokinių ir suaugusiųjų ugdymą ir švietimą bei siekiant pagerinti VŠĮ Lazdijų sporto centro finansavimą, Lazdijų sporto centras, kaip biudžetinė įstaiga Lazdijų rajono savivaldybės tarybos sprendimu 2014-04-30 Nr. 5TS-1133, pertvarkyta į viešąją įstaigą Lazdijų sporto centrą nuo 2014 m. liepos 1 d.

Viešoji įstaiga Lazdijų sporto centras, pertvarkyta iš Lazdijų sporto centro, kaip biudžetinės įstaigos, perima visas Lazdijų sporto centro prievoles, teises ir pareigas nuo viešosios įstaigos Lazdijų sporto centro įstatų įregistravimo Juridinių asmenų registre dienos.

1. Viešosios įstaigos Lazdijų sporto centro įstatai (toliau – įstatai) reglamentuoja viešosios įstaigos Lazdijų sporto centro (toliau – Centro) teisinę formą, priklausomybę, savininko teises ir pareigas įgyvendinančią instituciją, paskirtį, veiklos tikslą, uždavinius, rūšis, funkcijas, Centro teises ir pareigas, veiklos organizavimą ir valdymą, savivaldą, darbuotojų priėmimą į darbą, jų darbo apmokėjimo tvarką, lėšų šaltinius, jų naudojimo tvarką ir finansinės veiklos kontrolę, reorganizavimo, pertvarkymo ir likvidavimo tvarką.

2. Centro pavadinimas – viešoji įstaiga Lazdijų sporto centras.

3. Sutrumpintas Centro pavadinimas – VŠĮ Lazdijų sporto centras.

4. Centras įregistruotas Juridinių asmenų registre, juridinio asmens kodas 190613858.

5. Centro teisinė forma – viešoji įstaiga.

6. Centro paskirtis – Lazdijų rajono savivaldybės kūno kultūros ir sporto įstaiga.

7. Centro savininkė yra Lazdijų rajono savivaldybė, kodas 111106842 (toliau – Savininkas). Lazdijų rajono savivaldybės, kaip viešosios įstaigos Lazdijų sporto centro dalininkės, turtines ir neturtines teises ir pareigas viešojoje įstaigoje Lazdijų sporto centre įgyvendina Lazdijų rajono savivaldybės taryba.

8. Centras yra ribotos civilinės atsakomybės viešasis juridinis asmuo, kuris savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos civiliniu kodeksu, Lietuvos Respublikos viešųjų įstaigų įstatymu (toliau – Viešųjų įstaigų įstatymas), Lietuvos Respublikos kūno kultūros ir sporto įstatymu, kitais Lietuvos Respublikos įstatymais ir kitais teisės aktais bei šiais įstatais;

9. Centro buveinė: Dzūkų g. 4, 67125 Lazdijai, Lietuvos Respublika.

10. Centras turi savo antspaudą su Centro pavadinimu, logotipą, atsiskaitomąją ir kitas sąskaitas Lietuvos Respublikoje įregistruotuose bankuose.

11. Centro veiklos laikotarpis neribotas.

12. Centro finansiniai metai – sausio 1 d.–gruodžio 31 d.

13. Centras yra ne pelno įstaiga, o gautas pajamas naudoja tik įstatymuose ir kituose teisės aktuose nustatyta tvarka.

14. Centrai neleidžiama gauto pelno skirti kitiems veiklos tikslams negu nustatyta šiuose įstatuose ir neatlygintinai perduoti turto nuosavybėn, pagal patikėjimo ar panaudos sutartį Centro dalininkui ar su juo susijusiam asmeniui, išskyrus Viešųjų įstaigų įstatymo 17 straipsnio 9 dalyje numatytą atvejį.

15. Centras teisės aktų nustatyta tvarka gali būti paramos gavėjas.

Pertvarkyta viešoji įstaiga Lazdijų sporto centras perima pertvarkomo Lazdijų sporto centro pasirašytų sutarčių įsipareigojimus. savininko teises ir pareigas įgyvendina Lazdijų rajono savivaldybės taryba.

Biudžetinės įstaigos Lazdijų sporto centro valdymo organai vykdo visas šios įstaigos nuostatuose nustatytas funkcijas iki jos pertvarkymo į viešąją įstaigą Lazdijų sporto centrą ir šios įstaigos įstatų įregistravimo Juridinių asmenų registre.

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos darbo kodeksu, Lazdijų sporto centro, kaip biudžetinės įstaigos, darbuotojų darbo santykiai tęsiami viešojoje įstaigoje Lazdijų sporto centre.

VŠĮ Sporto centras savo veikloje vadovaujasi LR Konstitucija, LR įstatymais, LR Vyriausybės nutarimais, Kūno kultūros ir sporto departamento prie LR generalinio direktoriaus įsakymais, Lazdijų savivaldybės tarybos sprendimais, Lazdijų mero potvarkiais, savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymais, LR Švietimo ir mokslo ministro įsakymais, kitais teisės aktais bei VŠĮ Lazdijų sporto centro įstatais.

Centro turtą sudaro dalininkų (savininko) arba rėmėjų jai perduotas turtas įstatuose nurodytiems tikslams ir uždaviniams įgyvendinti, taip pat turtas, gautas pagal testamentą, finansiniai ištekliai, kitas teisėtai įgytas turtas.

Lazdijų rajono tarybos sprendimu 2014 m. birželio 27 d. Nr. 5TS-1209 suformavo viešosios įstaigos Lazdijų sporto centro dalininkų kapitalą investuojamo ir perduodamo įstaigai ilgalaikio materialiojo ir trumpalaikio materialiojo turto verte – 417377,49 Eurų (Keturi šimtai septyniolika tūkstančių trys šimtai septyniasdešimt septyni eurai 49 centai).

Centrai gali būti perduotas turtas neatlygintinai naudotis panaudos pagrindais. Centras turtą, kurį valdo panaudos pagrindais, turi naudoti šiuose įstatuose nustatytiems veiklos tikslams.

Dalininkų įnašai sudaro Centro dalininkų kapitalą. Dalininkų įnašai nurodomi Centro dokumentuose, o dalininkui išduodamas jo kapitalo dalį patvirtinantis dokumentas.

Centro lėšų šaltiniai gali būti:

dalininkų (savininko) skiriamos lėšos, rėmėjų perduotas turtas bei lėšos;

pajamos už paslaugas ir sutartinius darbus ar kitą šiuose įstatuose nustatytą veiklą;

valstybės ir savivaldybės biudžeto tiksliniai asignavimai;

Lietuvos ir užsienio fondų asignavimai;

kitos teisėtai įgytos lėšos.

Centras organizuoja bei tvarko buhalterinę apskaitą ir sudaro finansinių ataskaitų rinkinį vadovaudamasi Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu ir kitais teisės aktais.

Centro pajamos gali būti naudojamos tik Centro veiklai ir jos tikslams siekti, samdomų darbuotojų darbo užmokesčiui ir Centro ūkinėms išlaidoms padengti.

Centro sportinės veiklos priežiūrą vykdo Lazdijų rajono savivaldybės administracijos Švietimo, kultūros ir sporto skyrius.

Centro ūkinės-finansinės veiklos kontrolę vykdo Lazdijų rajono savivaldybės kontrolės ir audito tarnyba.

II. APSKAITOS POLITIKA

VŠĮ Lazdijų sporto centro buhalterinę apskaitą tvarkoma vadovaujantis Lietuvos Respublikos Buhalterinės apskaitos įstatymu, taip pat kitais Lietuvos Respublikoje galiojančiais teisės aktais, reglamentuojančiais buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą.

Minimalios apskaitos politikos nuostatos

Nematerialusis turtas

Įsigytas nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, kurią sudaro pirkimo kaina, įskaitant importo ir kitus mokesčius, atėmus prekybos nuolaidas.

Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą finansinėse ataskaitose priskiriami prie nematerialiojo turto.

Neatlygintinai gautas iš viešojo sektoriaus subjekto nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas ta pačia įsigijimo savikaina, kuria buvo užregistruotas perduodančios įmonės apskaitoje. Kai nematerialusis turtas gaunamas iš ne viešojo sektoriaus subjekto arba įsigyto už simbolinį atlygį, apskaitoje registruojame tikrąją vertę įsigijimo dieną. Jei šios vertės neįmanoma nustatyti, registruojame simbole 1 euro vertę.

Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas finansinėse ataskaitose parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Viso centro nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas yra ribotas.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Tam tikro nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradama skaičiuoti nuo sekančio mėnesio, kai turtas pradamas naudoti

Finansinių metų pabaigoje peržiūrimas ilgalaikio nematerialaus turto naudingo tarnavimo laikas.
Nematerialaus turto pokyčiai 2016 m pateikiami 1 priede

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 ir pagal VSAFAS reikalavimus skirstomas į pagrindines grupes.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina.

Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitomi tam tikrose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose.

Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas kiekvieną mėnesį, pagal Ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvus (metais), pagal 2008-04-10 LR įstat. X-1484)

Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradamas naudoti, ir nebeskaičiuojama, kai likutinė vertė sutampa su likvidacine verte. Likvidacinė vertė 1 euras.

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas ir, jei yra nuvertėjimas, nurašoma.

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimo bei remonto darbų verte, kai pripažįstamas esminis turto pagerinimas, didinama to turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas likęs turto naudingo tarnavimo laikas.

Finansinėse ataskaitose ilgalaikis materialusis turtas rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo ir, jei yra, nuvertėjimo sumą.

VŠĮ Lazdijų sporto centras ilgalaikį materialųjį turtą gavo kaip turtinį įnašą formuojant dalininkų kapitalą iš Lazdijų rajono savivaldybės administracijos. Perduoto ilgalaikio materialiojo turto vertė 380017,96 Eur.

2016 m. numatyta daryti Lazdijų sporto centro adresu Dzūkų g. 4, pastato rekonstrukcija, todėl buvo atliktas rekonstravimo techninio projekto parengimas. Šio projekto vertė parodyta Balanso eilutėje „Nebaigta statyba“ suma 36239.50 Eur. Šioje sąskaitoje bus kaupiamos visos išlaidos susijusios su rekonstrukcija.

Ilgalaikio materialaus turto balansinės vertės pokyčiai 2016 m pateikiami 2 priede

Atsargos

Atsargos centre apskaitoje grupuojamos į smulkesnes grupes.

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo arba pasigaminimo savikaina. Apskaičiuojant atsargų, sunaudotų centro poreikiams arba teikiant paslaugas bei pardavus, savikainą naudojamas konkrečių kainų metodas.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Ūkinio inventoriaus, atiduoto naudoti vertė iš karto pripažįstama sąnaudomis, o toliau apskaitoma nebalansinėse sąskaitose iki nurašymo.

2016 metais nupirkta atsargų už 22849.73 eurų, visos nupirktos atsagos buvo sunaudotos centro veikloje, tik kuro likutis 2016-12-31 sudarė 101.83 Eur. o nupirkta inventorių atiduotas naudoti veikloje ir apskaita vedama užbalansinėse sąskaitose.

Atsargų pokytis per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 3 priede.

Kapitalas

Viešosios įstaigos Lazdijų sporto centro, investuoto ir perduoto dalininkų kapitalo įstaigai, ilgalaikio materialiojo ir trumpalaikio materialiojo turto vertė – 417377,49 Eurų.

Finansinis turtas

Centras ilgalaikio finansinio turto neturi.

Per vienerius metus gautinos sumos

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu įvertinamos įsigijimo savikaina.

2016-12-31 Gautinos sumos už suteiktas už paslaugas sudarė 2748.82 Eur, projekto Neformalus vaikų švietimas sukaupė gautinas finansavimas 1316.00 Eur. Išankstiniai apmokėjimai sudarė 720.42 Eur.,

Ateinančių laikotarpių sąnaudos apskaitoje registruojamos pagal pirkimo dokumentą sąskaitą-faktūrą arba kitą dokumentą.

Kiekvieno mėnesio pabaigoje apskaitoje pripažįstamos patirtos sąnaudos, mažinant ateinančių laikotarpių sąnaudas. Šios sąnaudos pripažįstamos proporcingai laikotarpiui, per kurį jos bus patirtos.

Pinigus sudaro pinigai banko sąskaitose. 2016-12-31 dienai pinigų likutis banko sąskaitose sudarė 20443.79 Eurų.

Pinigų ekvivalentai- tai trumpalaikės investicijos iki 3 mėnesių. Centras pinigų ekvivalentų neturi.

Įsipareigojimai

Pirminio pripažinimo metu įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.

VšĮ Sporto centras ilgalaikių įsipareigojimų neturi.

Trumpalaikiai įsipareigojimai, tai-trumpalaikės mokėtinos skolos tiekėjams, mokėtini veiklos mokesčiai, sukaupė mokėtinos sumos bei kiti trumpalaikiai įsipareigojimai.

2016-12-31 trumpalaikiai įsipareigojimai sudarė 18028.89 Eurų. 4 priedas

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos centre iš valstybės, savivaldybės biudžeto, gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas įstaigos nuostatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir centro gautus arba gautinus pinigus ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas išlaidoms dengti ir kaip paramą gautą turtą.

Finansavimo sumos skirstomos į gautinas ir gautas, o pagal paskirtį – į finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Gautos finansavimo sumos apskaitoje registruojamos pateikus mokėjimo paraiškos išdui, neviršijant programų sąmatose patvirtintų asignavimų.

Gautos finansavimo sumos registruojamos apskaitoje, kai gauti pinigai į sąskaitą arba tiesiogiai išdas apmoka tiekėjui. Gautos finansavimo sumos mažina gautinas finansavimo sumas.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti apima ir nemokamai gautą arba už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, kurios nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

Gautos ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Finansavimo pajamos 5 priedas

Pajamos ir sąnaudos

Pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą.

Finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tuo momentu, kai pripažįstamos sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirtos finansavimo sumos.

Finansavimo pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Ataskaitinio laikotarpio pajamos pateikiamos 5 priede

Sąnaudos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo padarytos- kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos.

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma arba jų ekvivalentų suma. Sąnaudos grupuojamos : darbo užmokesčio ir socialinio draudimo, nusidėvėjimo ir amortizacijos, komunalinių paslaugų ir ryšių paslaugų, komandiruočių, transporto, kvalifikacijos kėlimo, paprastojo remonto ir eksploatavimo, nuvertėjimo ir nurašytų sumų, sunaudotų ir parduotų atsargų, nuomos, kitų paslaugų bei kitos sąnaudos.

2016-12-31 Sąnaudų sukaupta 357373.04 Eur. Pateikiama 6 priede

Kitos pajamos

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas.

Pagrindinės veiklos pajamos- tai iš centro nuostatuose vykdomos veiklos gautos pajamos.

Kitos veiklos pajamos centro - tai pajamos iš ilgalaikio turto nuomos.

Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kai jos uždirbamos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Sandoriai užsienio valiuta

Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojusį Lietuvos banko valiutos kursą.

Pelnas ir nuostoliai iš sandorių užsienio valiuta bei užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo dieną yra registruojami finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų sąskaitose.

III. PASTABOS

ILGALAIKIS TURTAS

Nematerialusis turtas

VŠĮ Sporto centras turi šias nematerialiojo turto grupes: programinę įrangą.

Ilgalaikio nematerialiojo turto balansinės vertės pokytis per ataskaitinį laikotarpį

Pastabos Nr.	Pavadinimas	Įsigijimo savikaina, Eur	Nusidėvėjimo suma, Eur	Likutinė suma, Eur
1.	Programinė įranga ir jos licencijos	1881,86	959,98	921.88
	Iš viso:	1881,86	959,98	921.88

1 priedas

Ilgalaikis materialusis turtas

2016 m. VŠĮ Sporto centras įsigijo ilgalaikio materialaus turto už 37831.70 Eur,

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pokytis per ataskaitinį laikotarpį

Pastabos Nr.	Pavadinimas	Įsigijimo savikaina, Eur	Nusidėvėjimo suma, Eur	Likutinė suma, Eur
2.	Negyvenamieji pastatai	379439.22	58699.26	320739.96
3	Infrastruktūros ir kiti statiniai	7066.73	2308.35	4758.38
3.	Kitos mašinos ir įrenginiai	1157.90	643.94	513.96
4.	Transporto priemonės	49814.64	27500.27	22314.37
5.	Viso baldų ir biuro įranga	2684.49	1985.63	698.86
6.	Kitas ilgalaikis materialus turtas	15426.16	5828.17	9597.99
	Viso	455589.14	96965.62	358623.52

2 priedas

Atsargų balansinės vertės pasikeitimas per laikotarpį

Eil Nr	Straipsniai	Medžiagos , žaliavos Eur	Ūkinis inventorių Eur
1	Atsargų įsigijimo vertė laikotarpio pradžioje	66.52	0,00
2	Įsigyta atsargų per laikotarpį	14727.13	8122.60
3	Sunaudota veikloje	14691.82	
4	Atiduota naudoti veikloje		8122.60
5	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotario pabaigoje	101.83	0

3 priedas**Trumpalaikiai įsipareigojimai 2016-12-31**

Eil Nr	Pavadinimas	Suma Eur.
1	Skolos tiekėjams	4559.75
3	Sukaupti atostoginiai	10283.36
4	Sukauptos atostoginių kaupimo soc draudimo įmokos	3185.78
	Iš viso finansinių įsipareigojimų	18028.89

4 priedas**Pajamos**

Eil Nr	Pavadinimas	Suma Eur
1	Finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto	331518.41
2	Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto	10918.96
3	Finansavimo pajamos iš kitų šaltinių	6364.65
3	Suteiktų paslaugų ir turto nuomos pajamos	20622.20
4	Kitos pajamos	476.45
	Viso	369900.67

5 priedas**Sąnaudos**

Eil Nr	Pavadinimas	Suma Eur
1	Darbo užmokesčio sąnaudos	178581.35
2	Atostoginių kaupimų sąnaudos	19.40
3	Garantinio fondo sąnaudos	356.76
4	Socialinio draudimo sąnaudos	55240.41
5	Atostoginių kaupimų socialinio draudimo sąnaudos	6.01
6	Nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos	460.44
7	Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos	37679.23
8	Šildymo sąnaudos	9724.12

9	Vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos	623.76
10	Ryšių paslaugų sąnaudos	1346.08
11	Kitų komunalinių paslaugų sąnaudos	10512.01
12	Transporto sąnaudos	13152.09
13	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	102.90
14	Nuomos sąnaudos	10849.08
15	Kitų paslaugų sąnaudos	25148.88
16	Sunaudotų atsargų savikaina	13570.52
	Viso	357373.04

6 priedas

Ataskaitinio laikotarpio rezultatas – pelnas 12527.63 Eur.

Direktorius



Darius Liaukevičius

Buhalterė

Daiva Packevičienė