VšĮ LAZDIJŲ SPORTO CENTRAS
(ūkio subjekto pavadinimas)
190613858, Dzūkų g. 4 , Lazdijai
(kodas, buveinės adresas)

(Tvirtinimo žyma)

BALANSAS
PAGAL 2018 M.GRUODŽIO 31D. DUOMENIS
2019-02-01 Nr. 01
(data)

(Eurais)

	TURTAS	Pastabų Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	**ILGALAIKIS TURTAS**		464717	365016
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS		3383	461
1	Patentai, licencijos		1883	461
2	Programinė įranga			
3	Kitas nematerialusis turtas		1500	
II.	MATERIALUSIS TURTAS		461334	364555
1	Žemė			
2	Pastatai ir statiniai		410404	302749
3	Mašinos ir įrengimai		2669	958
4	Transporto priemonės		3	11159
5	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai			
6	Nebaigta statyba			
7	Kitas materialusis turtas		48258	49689
III.	FINANSINIS TURTAS		0	0
1	Po vienerių metų gautinos sumos			
2	Kitas finansinis turtas			
B.	**TRUMPALAIKIS TURTAS**		**22512**	**16903**
I.	ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS		1669	7760
1	Atsargos		1669	6710
2	Išankstiniai apmokėjimai			1050
3	Nebaigtos vykdyti sutartys			
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS		2520	1997
1	Pirkėjų įsiskolinimas		2062	1997
2	Kitos gautinos sumos		458	
III.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS		0	0
1	Trumpalaikės investicijos			
IV.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		18323	7146
	TURTAS, IŠ VISO		**487229**	**381919**

a: Vytuolis Valūnas, Birutė Talandienė, Vytuolis Valūnas, Birutė Talandienė, Birutė Talandienė, Gerda Daugėlaitė, Rimvydas Kupstas, Jonas Stanke

	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabų Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
C.	**NUOSAVAS KAPITALAS**		**307853**	**343424**
I.	KAPITALAS		417377	417377
II.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
III.	KITI REZERVAI			
IV.	VEIKLOS REZULTATAS		-109524	-73953
1	Ataskaitinių metų veiklos rezultatas		-35571	-23423
2	Ankstesnių metų veiklos rezultatas		-73953	-50530
D.	**FINANSAVIMAS**		**157950**	**0**
1	Dotacija			
2	Tiksliniai įnašai		157950	0
2.1.	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto ,savivaldybės biudžeto, ES		157950	
2.2.	Kiti tiksliniai įnašai			
3	Nario mokesčiai			
4	Kitas finansavimas		0	
E.	**MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI**		**21426**	**38495**
I.	ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		0	0
1	Finansinės skolos			
2	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		21426	38495
1	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis			
2	Finansinės skolos			
3	Skolos tiekėjams		3191	22984
4	Gauti išankstiniai apmokėjimai			
5	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		18235	15511
6	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
	NUOSAVAS KAPITALAS, FINANSAVIMAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI, IŠ VISO		**487229**	**381919**

Direktorius
(ūkio subjekto vadovo pareigų pavadinimas) _____ (parašas) Darius Liaukevičius
(vardas, pavardė)

Buhalterė
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas) _____ (parašas) Daiva Packevičienė
(vardas, pavardė)

a: Vytuolis Valūnas, Birutė Talandienė, Vytuolis Valūnas, Birutė Talandienė, Birutė Talandienė, Gerda Daugėlaitė, Rimvydas Kupstas, Jonas Stanke

VŠĮ LAZDIJŲ SPORTO CENTRAS

(ūkio subjekto pavadinimas)

190613858, Dzūkų 4, Lazdijai

(kodas, buveinės adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2018-02-01 Nr. 01

(data)

(Eurais)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabų Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
I.	**PAJAMOS**		**372438**	**341346**
1.	Pajamos už suteiktas paslaugas, parduotas prekes		25056	15951
2.	Finansavimo pajamos		346704	324830
2.1.	Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto panaudojimo pajamos		1250	7202
2.2.	Kitos finansavimo pajamos		345454	317628
3.	Kitos pajamos		678	565
II.	**SĄNAUDOS**		**408009**	**364769**
1.	Suteiktų paslaugų, parduotų prekių savikaina			
2.	Kitos sąnaudos			
3.	Veiklos sąnaudos		408009	364769
3.1.	Pardavimo			
3.2.	Darbuotojų išlaikymo		259622	240302
3.3.	Nusidėvėjimo (amortizacijos)		38261	38318
3.4.	Patalpų išlaikymo		33806	11422
3.5.	Ryšių		609	1277
3.6.	Transporto išlaikymo		18002	13582
3.7.	Turto vertės sumažėjimo			
3.8.	Kitos veiklos sąnaudos		57709	59868
3.9.	Suteiktos labdaros, paramos			
3.10.	Dėl ankstesnių laikotarpių klaidų taisymo			
III.	**VEIKLOS REZULTATAS PRIEŠ APMOKESTINIMĄ**		**(35571)**	**(23423)**
IV.	**PELNO MOKESTIS**			
V.	**GRYNASIS VEIKLOS REZULTATAS**		**(35571)**	**(23423)**

Direktorius — Darius Liaukevičius

(ūkio subjekto vadovo pareigų pavadinimas) (parašas) (vardas ir pavardė)

Buhalterė — Daiva Packevičienė

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas) (parašas) (vardas ir pavardė)

a: Vytuolis Valūnas, Birutė Talandienė, Vytuolis Valūnas, Birutė Talandienė, Birutė Talandienė, Gerda Daugėlaitė, Rimvydas Kupstas, Jonas Stanke

VŠĮ LAZDIJŲ SPORTO CENTRO

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
PRIE 2018 M.METINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
2019-02-01

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.

a: Vytuolis Valūnas, Birutė Talandienė, Vytuolis Valūnas, Birutė Talandienė, Birutė Talandienė, Gerda Daugėlaitė, Rimvydas Kupstas, Jonas Stanke

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. Centrui 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, savivaldyb 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).

a: Vytuolis Valūnas, Birutė Talandienė, Vytuolis Valūnas, Birutė Talandienė, Birutė Talandienė, Gerda Daugėlaitė, Rimvydas Kupstas, Jonas Stanke

Centrui 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 galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius 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 nematerialus 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 tikrąja verte įsigijimo dieną. Jei šios vertės neįmanoma nustatyti, registruojame simboline 1euro verte.

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 pradedama skaičiuoti nuo sekančio mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti

Finansinių metų pabaigoje peržiūrimas ilgalaikio nematerialaus turto naudingo tarnavimo laikas.

Nematerialaus turto pokyčiai 2018 m pateikiami 1 priede

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitin' 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 pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas 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 ilgalakio materiajiojo turto vertė 380017,96 Eur.

Lazdijų sporto centro adresu Dzūkų g. 4, pastato rekonstrukcijai 2016 m. buvo atliktas rekonstravimo techninio projekto parengimas . Šio projeko vertė parodyta Balanso eilutėje „Pastatai ir statiniai“ suma 36239.50 Eur. 2018 metais prasidėjo pastato rekonstrukcija, šioje sąskaitoje bus kaupiamos visos su ja susijusios išlaidos .

2018 m. Buvo sudarytos Lazdijų rajono savivaldybės turto panaudos sutartis Nr. 2017-03-09/14-14, pagal kurią Lazdijų rajono savivaldybės administracija perdavė dalį patalpų, esančių Lazdijų m. Dzūkų g. 1., 505.45 kv.m. Įgyvendinant projektą” Neformaliojo vaikų švietimo aplinkos gerinimas ir infrastruktūros tobulinimas Lazdijų rajono savivaldybėje” Projekto laikotarpis 2017-03-01 iki 2018-12-21. Projekto biudžetas 135814.00 Eur. 2017 m. buvo pradėta šių patalpų kapitalinio remonto darbai. Pagal projektą darbai buvo užbaigti 2018 m. Tačiau vykstant remontui atsirado daugiau reikiamų atlikti remonto darbų, kurie dar nebuvo baigti 2018 m. Todėl sukauptos remonto išlaidos dar bus kaupiamos sąskaitoje “Nebaigta statyba”.

a: Vytuolis Valūnas, Birutė Talandienė, Vytuolis Valūnas, Birutė Talandienė, Birutė Talandienė, Gerda Daugėlaitė, Rimvydas Kupstas, Jonas Stanke

Ilgalaikio materialaus turto balansinės vertės pokyčiai 2018 m pateikiami 2 priede

Finansinis turtas

Centras ilgalaikio finansinio turto neturi.

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 inventorius. Ūkinio inventoriaus, atiduoto naudoti vertė iš karto pripažįstama sąnaudomis, o toliau apskaitoma nebalansinėse sąskaitose iki nurašymo.

2018 metais nupirkta atsargų už 33306.89 eurų, visos sunaudotos atsargos buvo sunaudotos sporto centro pagrindinėje veikloje, likę likučiai 2018-12-31 sudarė 1668.94 Eur. o nupirktas inventorius atiduotas naudoti veikloje ir apskaita vedama užbalansinėse sąskaitose.

Atsargų pokytis per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 3 priede.

Per vienerius metus gautinos sumos

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu įvertinamos įsigijimo savikaina.

2018-12-31 Gautinos sumos už suteiktas už paslaugas sudarė 2062.82 Eur. Projekto "Neformalus vaikų švietimas "gautina suma 458.28 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. **2018-12-31 dienai pinigų likutis banko sąskaitose sudarė 18322.74 Eurų.**

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

Kapitalas

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

Įsipareigojimai

Pirminio pripažinimo metu įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.

VšĮ Sporto centras ilgalaikių įsipareigojimų neturi.

a: Vytuolis Valūnas, Birutė Talandienė, Vytuolis Valūnas, Birutė Talandienė, Birutė Talandienė, Gerda Daugėlaitė, Rimvydas Kupstas, Jonas Stanke

Trumpalaikiai įsipareigojimai, tai-trumpalaikės mokėtinos skolos tiekėjams, mokėtini veiklos mokesčiai, sukauptos mokėtinos sumos bei kiti trumpalaikiai įsipareigojimai.
2018-12-31 trumpalaikiai įsipareigojimai sudarė 21425.92 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.

Gautinos finansavimo sumos apskaitoje registruojamos pateikus mokėjimo paraiškos iždui, neviršijant programų sąmatose patvirtintų asignavimų.

Gautos finansavimo sumos registruojamos apskaitoje, kai gauti pinigai į sąskaitą ar tiesiogiai iždas 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 snaudos.
Finasavimo 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 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.
2018-12-31 Sąnaudų sukaupta 408009.44 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

2018 m. VŠĮ Sporto centras įsigijo ilgalaikio nematerialaus turto už 3919.80 Eur.

Pastabos Nr.	Pavadinimas	Įsigijimo savikaina,Eur	Nusidėvėjimo suma,Eur	Likutinė suma,Eur
1.	Programinė įranga ir jos licencijos	4301.86	2418.40	1883.46
2	Kitas mematerialus turtsa	1499.80	0	1499.80
	Iš viso:	5801.66	2418.40	3383.26

1 priedas

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pokytis per ataskaitinį laikotarpį

Eil Nr	Pavadinimas	Įsigijimo vertė	Sukauptas Nusidėvėjimas	Likutinė vertė
1	Negyvenamieji pastatai ir kiemo statiniai	384942	105613.2	279328.8
2	Infrastruktūros statiniai	1563.95	892.69	671.26
3	Nebaigta statyba Dzūkų g.1 remontas	130404.23		130404.23
4	Kitos mašinos ir įrenginiai	7156.39	1508.07	5648.32
5	Transporto priemonės	49814.64	49811.64	3

a: Vytuolis Valūnas, Birutė Talandienė, Vytuolis Valūnas, Birutė Talandienė, Birutė Talandienė, Gerda Daugėlaitė, Rimvydas Kupstas, Jonas Stanke

6	Viso baldų ir biuro įranga	3239.49	2674.49	565
7	Kitas ilgalaikis materialus turtas	56299.48	11586.53	44712.95
	Viso	633420.18	172086.62	461333.56

2 priedas

Atsargų balansinės vertės pasikeitimas per laikotarpį

Eil Nr	Straipsniai	Medžiagos, žaliavos Eur	Ūkinis inventorius Eur
1	Atsargų įsigijimo vertė laikotarpio pradžioje	6709.82	0,00
2	Įsigyta atsargų per laikotarpį	22747.33	10559.56
3	Sunaudota veikloje	27788.21	
4	Atiduota naudoti veikloje		10559.56
5	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotario pabaigoje	1668.94	0

3 priedas

Trumpalaikiai įsipareigojimai 2018-12-31

Eil Nr	Pavadinimas	Suma Eur.
1	Skolos tiekėjams	3190.54
3	Sukaupti atostoginiai	13880.08
4	Sukauptos atostoginių kaupimo soc draudimo įmokos	4355.30
	Iš viso trumpalaikių įsipareigojimų	21425.92

4 priedas

Pajamos

Eil Nr	Pavadinimas	Suma Eur
1	Finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto	338956.76
2	Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto	1250,00
3	Finansavimo pajamos iš kitų šaltinių	6497.62
3	Suteiktų paslaugų ir turto nuomos pajamos	25055.64
4	Kitos pajamos	678.39
	Viso	372438.41

5 priedas

Sąnaudos

Eil Nr	Pavadinimas	Suma Eur
1	Darbo užmokesčio sąnaudos	195859.54
2	Atostoginių kaupimų sąnaudos	2055.5
3	Socialinio draudimo sąnaudos	60972.58
4	Atostoginių kaupimų socialinio draudimo sąnaudos	734.93
5	Nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos	997.98
6	Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos	37263.32
7	Informacinių technologijų prekių ir paskaugų sąnaudos	2932.8
8	Ryšių paslaugų sąnaudos	608.82
9	Komunalinių paslaugų sąnaudos	19814.1
10	Transporto sąnaudos	18001.78
11	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	202.9
12	Nuomos sąnaudos	8426.29
13	Kitų paslaugų sąnaudos	33598.63
14	Sunaudotų atsargų savikaina	26540.27
	Viso	408009.44

6 priedas

Ataskaitinio laikotarpio rezultatas – nuostolis (35571.03) Eur.

Direktorius Darius Liaukevičius

Buhalterė Daiva Packevičienė

a: Vytuolis Valūnas, Birutė Talandienė, Vytuolis Valūnas, Birutė Talandienė, Birutė Talandienė, Gerda Daugėlaitė, Rimvydas Kupstas, Jonas Stanke