

TAURAGĖS SPORTO CENTRAS**2019 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2020 m. vasario 20 d.

I. BENDROJI DALIS

Tauragės sporto centras yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Tauragės r. savivaldybės biudžeto. Įmonės kodas – 188720931, adresas: Vytauto g. 141, Tauragė, steigėjas - Tauragės rajono savivaldybės taryba.

Pagrindinė veikla - sporto centro veiklos užtikrinimas ir neformalusis vaikų švietimas.

Įstaiga yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą bei atsiskaitomąją sąskaitą LUMINOR banke.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2019 metų IV-ojo ketvirčio paskutinės dienos duomenis. Įstaiga sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius – 52,8.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių įstaiga neturi. Taip pat įstaiga neturi neapibrėžtųjų įsipareigojimų bei neapibrėžtojo turto. Teisinių ginčų bei sprendimų dėl jų nėra. Reikšmingų įvykių po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos neįvyko.

II. APSKAITOS POLITIKA

Tauragės sporto centro parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS).

Įstaigoje buhalterinė apskaita tvarkoma, finansinės ataskaitos rengiamos vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės, Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymų ir kitų apskaitą reglamentuojančių teisės aktų nustatyta tvarka, taip pat 2009 m. gruodžio 24 d. direktoriaus

įsakymu Nr. VI-39 patvirtinta apskaitos politika, apimančia ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Apskaitai tvarkyti naudojama apskaitos valdymo sistema „Microsoft Dynamics NAV“ ir darbo užmokesčio programa „Stekas“, kurios pritaikytos apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- 1) lėšų šaltinį,
- 2) programą,
- 3) priemonę,
- 4) funkciją,
- 5) biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejetainiu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą principai.

Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas ir registruojamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“ pateiktą apibrėžimą ir nematerialiajam turto pripažinimo kriterijus.

Įsigytas nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo riboto naudingo tarnavimo laiko nematerialusis turtas finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos ir nuvertėjimo sumą.

Nematerialusis turtas, gautas iš kito viešojo sektoriaus subjekto teisės aktų nustatyta tvarka, apskaitoje registruojamas tokia pačia įsigijimo savikaina, kokia jis buvo užregistruotas perduodančio viešojo sektoriaus subjekto apskaitoje. Taip pat registruojama sukaupta amortizacijos suma ir sukaupta nuvertėjimo suma turto perdavimo dieną. Kai nematerialusis turtas yra gautas neatlygintinai iš ne viešojo sektoriaus subjekto arba įsigytas už simbolinį atlygį, jo įsigijimo savikaina laikoma tikroji vertė turto įsigijimo dieną, jei tikrąją vertę įmanoma patikimai nustatyti. Tokiu atveju, kai tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, neatlygintinai gautas nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas simboliškai 1 Euro verte.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką. Amortizacija pradėdama skaičiuoti nuo kito mėnesio 1 dienos, kai turtas perduodamas naudoti. Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) amortizacijos skaičiavimo metodą.

Nematerialiojo turto likvidacinė vertė lygi nuliui.

Įstaigoje nustatyti ir taikomi nematerialiojo turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominiai normatyvai:

Eil. Nr.	Turto grupė	Turto nusidėvėjimo normatyvai (metais)
1.	Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija	3
2.	Patentai, išradimai, licencijos, įsigytos kitos teisės	6
3.	Kitas nematerialusis turtas	6
4.	Prestižas	10

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ pateiktą apibrėžimą ir pripažinimo kriterijus.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę, kilnojamąsias ir nekilnojamąsias kultūros vertybes ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo sumą ir nuvertėjimo sumą.

Ilgalaikio materialiojo turto likvidacinė vertė lygi nuliui.

Ilgalaikis materialusis turtas, gautas iš kito viešojo sektoriaus subjekto teisės aktų nustatyta tvarka, kuriam iki perdavimo buvo taikomas įsigijimo savikainos metodas, apskaitoje registruojamas tokia pačia įsigijimo savikaina, kuria jis buvo užregistruotas perduodančio viešojo sektoriaus subjekto apskaitoje. Taip pat registruojama sukaupta nusidėvėjimo suma ir nuvertėjimo suma turto perdavimo dieną.

Ilgalaikis materialusis turtas, gautas iš kito viešojo sektoriaus subjekto teisės aktų nustatyta tvarka, kuriam iki perdavimo buvo taikomas tikrosios vertės metodas, įsigijimo savikaina perėmimo momentu registruojama tokia pati, kokia buvo užregistruota perduodančio viešojo sektoriaus subjekto apskaitoje.

Neatlygintinai ne iš viešojo sektoriaus subjekto gautas arba perduotas ne už rinkos kainą ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas tikrąja verte, kuri nustatoma pagal rinkos

kainą, kai rinkoje prekiaujama šiuo turtu. Tuo atveju, kai tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, neatlygintinai gautas turtas apskaitoje registruojamas simboline 1 euro verte.

Istaigoje nustatyti ir taikomi ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominiai normatyvai:

Eil. Nr.	Turto grupė	Turto nusidėvėjimo normatyvai (metais)
1.	Pastatai	75
2.	Kiti statiniai	17,5
3.	Mašinos ir įrenginiai	
3.1.	Apsaugos įranga	6,5
3.2.	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	3,5
3.3.	Radio ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	9
3.4.	Kitos mašinos ir įrenginiai	13,5
4.	Transporto priemonės	
4.1.	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	7
4.2.	Specialieji automobiliai	5
4.3.	Autobusai, krovininiai automobiliai, jų priekabos ir puspriekabės	5,5
4.4.	Kitos transporto priemonės	9
5.	Baldai ir biuro įranga	
5.1.	Baldai	7,5
5.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	5
5.3.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	5,5
5.4.	Kita biuro įranga	6,5
6.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
6.1.	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	6,5
6.2.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5,5

Atsargos

Atsargos, kurių apskaita yra tvarkoma nebalansinėse sąskaitose, kitam viešojo sektoriaus subjektui yra perduodamos iš nebalansinių sąskaitų. Iš nebalansinių sąskaitų gautos atsargos registruojamos nebalansinėse sąskaitose ir, jei reikia, tik po to perkeliama į balansą, nurodant jų įsigijimo savikainą arba grynąją realizavimo vertę, pirminį įsigijimo finansavimo šaltinį, jei šis yra žinomas, arba finansavimo sumų šaltinį, iš kurio per praėjusius ataskaitinius metus viešojo sektoriaus subjektas savo daugiausiai lėšų.

Apskaitoje registruojamos atsargos įvertinamos įsigijimo ar pasigaminimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo ar pasigaminimo savikaina arba grynąja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė. Į įsigijimo savikainą įtraukiamos visos įsigijimo, perdirbimo ir kitos išlaidos, susidariusios gabenant atsargas į jų buvimo vietą ir suteikiant joms būtiną tinkamam naudojimui būklę.

Apskaičiuodama sunaudotų ar parduotų atsargų savikainą, įstaiga taiko konkrečių kainų būdą, kuris reiškia, kad konkretūs atsargų vienetai rodomi konkrečia jų įsigijimo ar pasigaminimo savikaina.

Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolatinį atsargų rodymo būdą, kurį taikant buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi ūkinė operacija.

Viena iš atsargų grupių – ūkinis inventorių, kuris perduotas naudoti veikloje yra apskaitomas nebalansinėse sąskaitose kiekinė ir suminė išraiška.

Gautinos sumos

Gautinos sumos registruojamos tada, kai įstaiga įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, kai atitinka 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatytus kriterijus.

Pagal šaltinius finansavimo pajamos skirstomos į:

- finansavimo sumos iš valstybės biudžeto;
- finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto;
- finansavimo sumos iš Europos sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų;
- finansavimo sumos iš kitų šaltinių.

Pagal paskirtį finansavimo sumos skirstomos į:

- finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti, kurios apima ne tik finansavimo sumas turtui, tokiam kaip ilgalaikis materialusis, nematerialusis, investicijos į kitų subjektų nuosavybės ir ne nuosavybės vertybinius popierius, biologinis turtas ir atsargos, įsigyti, bet ir finansavimo sumas, apimančias nemokamai gautą arba už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą; finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Kai gautinos finansavimo sumos yra gautos, finansavimo sumos perkeliamos iš gautinų finansavimo sumų į gautų finansavimo sumų sąskaitą. Jeigu po finansavimo sumų pirminio pripažinimo paaiškėja, kad nevykdomos arba gali būti neįvykdytos finansavimo sumų davėjo nustatytos sąlygos, tokios finansavimo sumos gražinamos, t. y. perkeliamos į gražintinų finansavimo sumų sąskaitą įsipareigojimų sąskaitų klasėje.

Finansiniai įsipareigojimai

Finansiniai įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius (kuriuos privaloma įvykdyti ne anksčiau kaip po 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos) ir trumpalaikius (kuriuos privaloma įvykdyti per 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos).

Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai prisiimamas įsipareigojimas sumokėti pinigus ar atsiskaityti kutu finansiniu turtu. Įsipareigojimai pagal nepradėtus vykdyti sandorius nepripažįstami finansiniais įsipareigojimais, kol jie neatitinka finansinio įsipareigojimo apibrėžimo.

Pirmą kartą pripažįstant finansinį įsipareigojimą, išskyrus finansinį įsipareigojimą, kuris paskesnio įvertinimo metu įvertinamas amortizuota savikaina ir kurio atsiradimo metu nebuvo gauta pinigų, yra įvertinamas jo įsigijimo savikaina. Su sandorių sudarymu susijusios išlaidos pripažįstamos pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudomis tuo laikotarpiu, kai jos susidaro. Finansinis įsipareigojimas, kuris paskesnio įvertinimo metu įvertinamas amortizuota savikaina ir kurio atsiradimo metu nebuvo gauta pinigų, ir pirminio pripažinimo metu vertinamas amortizuota savikaina.

Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamąjį pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami. Įstaiga atidėjinių neturi.

Pajamos

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Sąnaudos

Sąnaudos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo padarytos – kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Sąnaudomis pripažįstama tik ankstesniųjų ataskaitinio laikotarpio išlaidų, duosiančių ateityje ekonominę naudą, dalis, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį uždirbtoms pajamos (atliktiems veiksams vykdant paskirtas funkcijas). Išlaidos, skirtos pajamos uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, apskaitoje registruojamos ir pateikiamos finansinėse ataskaitose kaip turtas ir bus pripažįstamos sąnaudomis būsimaisiais laikotarpiais.

Jeigu turto naudojimas leis vykdyti jam priskirtas funkcijas ar kitą veiklą ir (ar) uždirbti pajamų keletą ateinančių ataskaitinių laikotarpių ir dėl to pajamų ir sąnaudų ryšys gali būti nustatytas tik apytiksliai, sąnaudos apskaitoje pripažįstamos taikant netiesioginius pripažinimo būdus (pavyzdžiui, skaičiuojant nusidėvėjimą ar amortizaciją).

Išlaidos, kurios neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, pripažįstamos sąnaudomis tą ataskaitinį laikotarpį, kada buvo padarytos.

Sąnaudas registruojant apskaitoje, jos grupuojamos pagal tai, kokią veiklą vykdant jos buvo padarytos.

Sąnaudos įvertinamos tikraja verte.

Turto nuvertėjimas

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, nustatoma, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė, kuri palyginama su turto balansine verte.

Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsimiesiems ataskaitiniams laikotarpiais tenkančios turto nusidėvėjimo

(amortizacijos) sumos, kad turto nudėvimoji (amortizuojamoji) vertė po nuvertėjimo būtų tolygiai paskirstyta per visą likusį jo naudingo tarnavimo laiką, t. y. nuvertėjimo suma nudėvima per likusį naudingo tarnavimo laiką, mažinant nusidėvėjimo sąnaudas.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie įstaigos finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie yra reikšmingi.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos. Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų bei apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

Apskaitos politikos keitimas

Pasirinktą apskaitos politiką taikoma nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia, kad būtų galima nustatyti finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų keitimosi tendencijas.

Apskaitos politikos keitimu yra laikomas ūkinių operacijų bei ūkinių įvykių apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų pripažinimo ir vertinimo apskaitoje pakeitimas.

Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose rodomas taikant retrospektyvinį būdą, tai yra nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo.

Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitiniai įverčiai naudojami, kai turto ir įsipareigojimų vertės negali būti tiksliai apskaičiuotos, o tik įvertintos.

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių.

Finansinių ataskaitų elemento vertės pokytis, atsiradęs dėl apskaitinio įverčio pokyčio, rodomas toje pačioje veiklos rezultatų apskaitos eilutėje, kurioje buvo rodoma prieš tai buvusi šio ataskaitos elemento vertė.

Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,0025 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

I. PASTABOS

Pastaba Nr. 1. Nematerialus turtas. Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nematerialaus turto įsigijo už 0,00 Eur. ir nurašė už 144,81 Eur.

2019 m. gruodžio 31 d. visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 700,88 Eur (internetinė svetainė).

Pastaba Nr. 2. Ilgalaikis materialus turtas. Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nusipirko ilgalaikio materialaus turto už 0,00 Eur., neatlygintinai gavo ilgalaikio materialaus turto už 0,00 Eur., perdavė ilgalaikio materialaus turto už 50908,65 Eur., pergrupuota į skirtą parduoti ilgalaikio materialaus pastatų grupėje turto už 30849,92 Eur.

2019 m. gruodžio 31 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje materialaus ilgalaikio turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 76746,82 Eur, iš jų:

baldai – 5808,62 Eur;

kompiuterinė įranga – 8916,24 Eur;

transporto priemonės – 14596,85 Eur;

kitas ilgalaikis turtas – 47425,11 Eur.

Turto, kuris nebenaudojamas veikloje, ir turto, kuris laikinai nenaudojamas įstaigos veikloje, įstaigoje nėra. Turto, įsigyto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis, kurio sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, įstaiga neturi. Taip pat įstaigoje nėra turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įstaigos įprastinėje veikloje ir laikomi vien tiktai pajamoms iš nuomos, sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną.

Informacija, apie ilgalaikio materialaus turto balansinės vertės pagal ilgalaikio materialiojo turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal 12-ojo VSAFAS 1 priede pateiktą formą.

Pastaba Nr.3. Atsargos. Informacija apie balansinės atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal atsargų grupes rodoma pagal 8-ojo VSAFAS 1 priede pateiktą formą.

Pastaba Nr. 4. Išankstiniai apmokėjimai 2019 m. gruodžio mėn. 31 d. sudaro 0,00 Eur.

Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikiama pagal 6-ojo VSAFAS 6 priede pateiktą formą.

Pastaba Nr. 5. Per vienerius metu gautinos sumos sudaro 56539,96 Eur. Šią sumą sudaro:

- sukaupti atostoginiai įskaitant socialinio draudimo įmokas iš darbdavio lėšų – 42424,72 Eur;
- sukauptos finansavimo pajamos 2072,68 Eur
- gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas – 11816,75 Eur;
- kitos sukauptos gautinos sumos – 225,81 Eur.
- sukauptos pajamos už parduotas prekes, turtą, paslaugas – 0,00

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikiama pagal 17-ojo VSAFAS 7 priede pateiktą formą.

Pastaba Nr. 6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai. 2019 m. gruodžio mėn. 31 d.:

- įstaigos biudžetinėje banko sąskaitoje (LT434010041600020040) liko nepanaudotų 0,00 Eur biudžeto lėšų;
- įstaigos pavediminėje banko sąskaitoje (LT514010041600040169) liko nepanaudoti 0,00 Eur, (2 proc. gyventojų pajamų mokesčio pagal Lietuvos Respublikos paramos ir labdaros įstatymą);
- įstaigos spec. programų banko sąskaitoje (LT414010041600050146) liko 329,86 Eur įstaigos PVM banko sąskaitoje (LT954010051002205436) likutis sudaro 5676,98 Eur.

Informacija apie pinigų banko sąskaitose likučius paskutiniai ataskaitinio laikotarpio dienai pateikiama pagal 17-ojo VSAFAS 8 priede nurodytą formą.

Pastaba Nr. 7. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį yra pateikiama pagal 20-ojo VSAFAS 4 ir 5 prieduose pateiktas formas.

Pastaba Nr. 8. Trumpalaikių įstaigos įsiskolinimų 2019 m. gruodžio mėn. 31 d. suma – 43275,95 Eur. Juos sudarė:

- 646,09 Eur tiekėjams mokėtinos sumos
- 42424,72 Eur sukauptos mokėtinos sumos: sukaupta atostoginių suma įskaitant socialinio draudimo įmokas iš darbdavio lėšų.
- 205,14 Eur. mokėtinos sumos biudžetui (PVM)

Informacija apie trumpalaikius įsipareigojimus pateikiama pagal 17-ojo VSAFAS 12 priede nustatytą formą.

Pastaba Nr. 9. Pagrindinės veiklos kitas pajamas įstaigoje sudaro gautos įmokos už teikiamas paslaugas „Bastilijos“ komplekse (apgyvendinimą, sporto salės, stalo teniso nuomą) ir lėšos gautos už neformalųjį vaikų ugdymą 90158,56Eur.

Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikiama pagal 10-ojo VSAFAS 2 priede nustatytą formą.

Pastaba Nr. 10. Ataskaitinio laikotarpio sąnaudos ir jų grupės pagal veiklos rūšis rodomos veiklos rezultatų ataskaitoje.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos pateiktos lentelėje.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Darbo užmokesčio	479241,41	215032,55
2.	Socialinio draudimo įmokos	7140,06	83561,98
	IŠ VISO:	486381,47	298594,53

Pastaba Nr. 11. Kitos veiklos pajamas įstaigoje sudaro pajamos, gautos už patalpų nuomą ir autobuso nuomą – 9950,29.

Kitos veiklos pajamos rodomos remiantis 10-ojo VSAFAS 2 priede nustatytą formą.

Pastaba Nr. 12. Straipsnyje „Grynasis perviršis ar deficitas“ rodomas bendras įstaigos veiklos rezultatas, gautas iš visų ataskaitinio laikotarpio pajamų atėmus visas jo to paties ataskaitinio laikotarpio sąnaudas, įvertinus nuosavybės metodo įtaką. Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis sudaro 12065,41Eur.

PRIDEDAMA.

1-2 priedas. Finansinės būklės ataskaita

3 priedas. Veiklos rezultatų ataskaita

4 priedas. Grynojo turto pokyčių ataskaita

5-6 priedas. Pinigų srautų ataskaita

7 priedas. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį

8 priedas. Finansavimo sumų likučiai

9 priedas. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas

10 priedas. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas

11 priedas. Informacija pagal veiklos segmentus

12 priedas. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus

13 priedas. Ilgalaikio nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį

14 priedas. Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį

15 priedas. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

16 priedas. Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos

17 priedas. Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį

18 priedas. Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus) nacionaline ir užsienio valiutomis

19-20 priedas. Mokestinių prievolių suderinimo aktas

21-22 priedas. VSDF Finansinė ataskaita F4

23-24 priedas. Mokėtinų sumų inventorizavimo aktas

25-26 priedas. Gautinų sumų inventorizavimo aktas

Direktorius



Gediminas Sakalauskas

Vyr. finansininkė



Raimonda Mizgerienė

Tauragės sporto centras, 188720931, Dariaus ir Girėno g. 5, Tauragės m., Tauragės r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147415365
D/L: --

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		2.004.879,15	2.173.947,50
I	Nematerialusis turtas	P03	83,42	367,89
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		83,42	367,89
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	2.004.795,73	2.173.579,61
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1.154.599,17	1.235.687,77
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		829.770,39	907.841,05
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		2.559,52	3.182,68
II.6	Transporto priemonės		0,00	0,00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		435,66	900,44
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		17.430,99	25.967,67
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		73.720,31	51.449,14
I	Atsargos	P08	11.173,51	3.514,97
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		2.542,33	3.514,97
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		0,00	
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		8.631,18	
II	Išankstiniai apmokėjimai			
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	56.539,96	46.781,07
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas	P10	11.816,75	7.056,55
III.5	Sukauptos gautinos sumos		44.497,40	39.080,21
III.6	Kitos gautinos sumos		225,81	644,31
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	6.006,84	1.153,10
	IŠ VISO TURTO		2.078.599,46	2.225.396,64

(tęsinys kitame puslapyje)

Tauragės sporto centras, 188720931, Dariaus ir Girėno g. 5, Tauragės m., Tauragės r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	2.011.222,75	2.171.399,54
I	Iš valstybės biudžeto		119.791,77	139.488,35
II	Iš savivaldybės biudžeto		1.087.478,85	1.173.826,70
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		803.952,13	858.053,45
IV	Iš kitų šaltinių		0,00	31,04
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		43.275,95	41.961,75
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidejiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		43.275,95	41.961,75
II.1	Ilgalaikių atidejinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidejiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		205,14	337,57
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		205,14	337,57
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	646,09	1.609,44
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	42.424,72	40.014,74
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS	P18	24.100,76	12.035,35
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		24.100,76	12.035,35
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		12.065,41	-20.569,38
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		12.035,35	32.604,73
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲ TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		2.078.599,46	2.225.396,64

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. finansininkė
(vriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Gediminas Sakalauskas
(vardas ir pavardė)

Raimonda Mizgerienė
(vardas ir pavardė)

Tauragės sporto centras, 188720931, Dariaus ir Girėno g. 5, Tauragės m., Tauragės r. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147415365

D/L: --

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Prėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		915.121,18	611.759,14
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		824.962,62	549.609,49
I.1	Iš valstybės biudžeto		45.922,15	26.326,73
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		718.357,21	472.644,18
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		60.477,32	50.629,30
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		205,94	9,28
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		90.158,56	62.149,65
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	90.158,56	62.149,65
III.2	Pervestintų į biudžetą pagrindines veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	P02	-913.006,06	-636.280,36
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-486.196,85	-298.594,53
II	NUSIDĖJĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-112.588,59	-102.747,32
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-47.930,79	-36.772,77
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-12.991,00	-1.703,50
V	TRANSPORTO		-18.985,57	-7.346,66
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-756,00	-477,50
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-2.901,29	-1.390,63
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURĄSYTŲ SUMŲ		-19,21	
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-38.326,85	-9.415,01
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO		-174.200,00	-147.940,00
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-16.349,75	-29.892,44
XIV	KITOS		-1.760,16	
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2.115,12	-24.521,22
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		9.950,29	4.030,52
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	9.950,29	4.030,52
II	PERVESTINTOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		12.065,41	-20.490,70
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		12.065,41	-20.490,70
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Gediminas Sakalauskas

(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Raimonda Mizgerienė

(vardas ir pavardė)

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĖ PASKIRTĮ IR JU POKYČIAI PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Per ataskaitinį laikotarpį							Per ataskaitinį laikotarpį				Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neapibrėžtą gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neapibrėžtą gautą turtą	Perduota kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautųjų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	IK valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	139,488,35	38,600,00			-12,374,43		-45,922,15					119,791,77
1.1	Nepajamiam turtui įsigyti	139,488,35				-12,374,43		-7,322,15					119,791,77
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		38,600,00					-38,600,00					0,00
2	IK savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	1,173,826,70	668,992,84	0,00		-35,454,94		-719,885,75					1,087,478,85
2.1	Nepajamiam turtui įsigyti	1,173,826,70	28,959,33	261,05		-35,454,24		-79,509,96					1,087,437,87
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	644,31	640,033,51	-261,05				-640,375,79					40,98
3	IK Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų finansavimo sumų dalis, kuri gautama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti	858,053,45	6,376,00	0,00				-60,477,32					803,952,13
3.1	Nepajamiam turtui įsigyti	858,053,45		6,371,41				-60,472,73					803,952,13
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		6,376,00	-6,371,41				-4,59					0,00
4	IK kitų šaltinių	31,04	174,90					-205,94					0,00
4.1	Nepajamiam turtui įsigyti	31,04						-31,04					0,00
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		174,90					-174,90					0,00
5	IK viso finansavimo sumų	2,171,399,54	714,143,74	0,00		-47,829,37		-826,491,16					2,041,222,75

* Šioje skiltyje nedomama finansavimo sumų pergrupavimas, praeinčio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas, valiutos kurso įtampos, valiutos kurso įtampos, susijusių su finansavimo sumomis, finansavimo sumų dalis, prapazinto fondo finansavimo pajamos