

BIUDŽETINĖ ĮSTAIGA KLAIPĖDOS KŪNO KULTŪROS IR REKREACIJOS CENTRAS

2016 M. KOVO 31 D. TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Biudžetinė įstaiga Klaipėdos kūno kultūros ir rekreacijos centras (toliau - Įstaiga) yra biudžetinė įstaiga, kurios savininkas - Klaipėdos miesto savivaldybė. Įstaiga finansuojama iš Klaipėdos miesto savivaldybės biudžeto. Įstaiga įregistruota Juridinių asmenų registre, kodas 140706498, adresas: Dariaus ir Girėno g. 10, Klaipėda.

Įstaigos pagrindinė veikla – sporto arenų eksploatavimo veikla, trumpalaikio apgyvendinimo veikla, sportinis ir rekreacinis švietimas, kita sportinė veikla.

Įstaiga yra viešasis juridinis asmuo, turintis antspaudą, atsiskaitomąją ir kitas sąskaitas Lietuvos Respublikos įregistruotuose bankuose, atributiką. Įstaiga savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos įstatymais, Vyriausybės nutarimais, Klaipėdos miesto savivaldybės tarybos priimtais sprendimais, Klaipėdos miesto savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymais, Klaipėdos miesto mero potvarkiais, kitais teisės aktais bei Įstaigos nuostatais.

Įstaiga atligintinai teikia neformaliojo ugdymo paslaugas Klaipėdos miesto biudžetinėse sporto mokymo įstaigose. Surinktas įmokas už neformaliojo ugdymo paslaugas Įstaiga naudoja Lietuvos Respublikos Vyriausybės ir Klaipėdos miesto savivaldybės nustatyta tvarka. Įstaiga turi nebiudžetinių lėšų, kurias sudaro fizinių ir juridinių asmenų parama.

Įstaiga neturi kontroliuojamų arba asocijuotųjų subjektų. Įstaiga turi 5 sporto bazines: sporto rūmai, Dariaus ir Girėno g. 10, Klaipėda; sporto-sveikatingumo bazė, Smiltynės g. 13 A, Klaipėda; sporto salė, Taikos pr. 61A, Klaipėda; stadionas, Stadiono g. 46, Klaipėda; sporto salė, Pilies g. 2A, Klaipėda.

Per tarpinį ataskaitinį laikotarpį apskaitinių įverčių keitimų ir esminių klaidų taisymų nebuvo.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos apskaitos politika aprašyta 2015 m. metinio finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

1. Ilgalaikio turto straipsnyje nurodyta ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto balansinė vertė.
2. Atsargų straipsnyje nurodytas medžiagų ir žaliavų likutis 310,48 ir ūkinio inventoriaus likutis 1764,58.
3. Išankstinių apmokėjimų straipsnyje nurodyti išankstiniai apmokėjimai:
UAB "Gjensidige" draudimas 32,83.
- UAB „Vakarų ekspresas“ 45.00.
4. Per vienerius metus gautinose sumose nurodytos gautinos įmokos už paslaugas 11695,64; sukauptos gautinos sumos iš biudžeto 5634,47; sukauptos finansavimo pajamos 57974,24; kitos gautinos sumos 1335,53.

5. Finansavimo sumų straipsnyje nurodyti gauto finansavimo likučiai. Finansavimo sumos ir jų pokyčiai pateikti 20 VSAFAS 4 priede „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį.“

6. Kitos mokėtinos sumos biudžetui 70,95.

7. Tiekėjams mokėtinos sumos sudaro:

1	2016.03.31	TEO LT, AB	Ryšių paslaugos	154,26
2	2016.03.31	UAB "Balticum TV"	Ryšių paslaugos	98,43
3	2016.04.01	UAB "Tele-2"	Ryšių paslaugos	51,88
4	2016.03.31	UAB "Apsaga"	Transporto išlaikymas	243,10
5	2016.04.01	UAB "Stamex"	Remontas	26,42
6	2016.04.02	UAB "Verslo reklama"	Prekės	40,96
8	2016.03.31	AB Energijos skirstymo operatorius	Elektros energija	1870,43
9	2016.03.31	AB "Klaipėdos laivų remontas"	Elektros energija	627,58
10	2016.03.31	Energijos tiekimas	Elektros energija	1469,10
11	2016.03.31	AB "Klaipėdos vanduo"	Vanduo	1682,81
12	2016.03.31	AB Lietuvos paštas	Paslaugos	5,08
13	2016.03.31	UAB "Klaipėdos Ugnės paslaugos"	Paslaugos	268,73
14	2016.03.31	UAB "Velma"	Paslaugos	370,71
15	2016.03.31	UAB "Saugos sprendimai"	Paslaugos	120,71
VISO:				7030,20

8. Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų straipsnyje nurodytas įstaigos darbuotojams mokėtinas atlyginimas bei su darbo užmokesčiu susijusios įmokos ir mokesčiai už 2016 m. kovo mėn.

9. Sukauptų mokėtinų sumų straipsnyje nurodytas sukauptos atostogų rezervas ir sukauptos socialinio draudimo įmokos.

10. Kitų trumpalaikių įsipareigojimų straipsnyje nurodyti gauti išankstiniai mokėjimai 1,11.

11. Pagrindinės veiklos kitoms pajamoms priskirta apskaičiuotos paslaugų pajamos.

12. Grynasis perviršis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 3700,75.

13. Įgyvendinant Nacionalinio euro įvedimo plano įgyvendinimo priemonių planą, patvirtintą Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2013 m. gruodžio 4 d. nutarimu Nr. 1173 „Dėl nacionalinio euro įvedimo plano įgyvendinimo priemonių plano patvirtinimo“ nuo 2015 m. sausio 1 d. piniginis vienetas buvo pakeistas į eurą. Įstaiga ataskaitinį laikotarpį finansinių ataskaitų duomenis pateikė eurai. Palyginamieji praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenys, išreikšti litais, buvo perskaičiuoti į eurus taikant neatšaukiamai nustatytą euro ir lito perskaičiavimo kursą ir apvalinant pagal Nacionalinio euro įvedimo plano IV skyriaus ketvirtajame skirsnyje nustatytas apvalinimo taisykles.

14. Skirtumų, atsiradusių apskaitos duomenis perskaičiuojant į eurus, suma 0,64 Eur pripažinta 2014 metų deficitu.

15. Skirtumų, susidariusių dėl apskaitoje eurai užregistruotų, bet apmokamų litais sumų perskaičiavimo grynujų eurų ir litų bendros apyvartos laikotarpiu nebuvo.

Direktorius

Marius Junokas

Biudžetinių įstaigų centralizuotos apskaitos skyriaus vedėja

Eglė Jakutienė

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

Biudžetinė įstaiga Klaipėdos kūno kultūros ir rekreacijos centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

140706498, Dariaus ir Girėno g. 10, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2016 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2016 m. gegužės 20 d. Nr. 1

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	1	4.272.397,24	4.286.909,50
I.	Nematerialusis turtas		559,46	688,49
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		559,46	688,49
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		4.271.837,78	4.286.221,01
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		2.014.884,14	2.024.229,74
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		134.354,38	136.458,86
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		62.505,85	64.235,71
II.6	Transporto priemonės		71,56	76,12
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		8.296,53	8.728,08
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		69.114,00	75.681,18
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		1.982.611,32	1.976.811,32
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		84.304,32	55.552,90
I.	Atsargos	2	2.075,06	1.666,35
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			

I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		2.075,06	1.666,35
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	3	77,83	10.584,85
III.	Per vienus metus gautinos sumos	4	76.639,88	39.105,65
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, turtą, paslaugas		11.695,64	2.494,26
III.5	Sukauptos gautinos sumos		63.608,71	35.273,19
III.6	Kitos gautinos sumos		1.335,53	1.338,20
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		5.511,55	4.196,05
	IŠ VISO TURTO:		4.356.701,56	4.342.462,40
D.	FINANSAVIMO SUMOS	5	4.270.411,18	4.288.559,99
I.	Iš valstybės biudžeto		155.553,57	156.260,25
II.	Iš savivaldybės biudžeto		3.053.997,03	3.066.405,37
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		52.607,12	55.977,77
IV.	Iš kitų šaltinių		1.008.253,46	1.009.916,60
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		58.408,66	29.721,44
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		58.408,66	29.721,44
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
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	6	70,95	
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		70,95	
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	7	7.030,20	7.070,18

II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	8	26.751,66	1.071,65
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	9	24.554,74	21.448,02
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	10	1,11	131,59
F.	GRYNASIS TURTAS		27.881,72	24.180,97
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		27.881,72	24.180,97
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		3.700,75	528,85
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		24.180,97	23.652,12
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		4.356.701,56	4.342.462,40

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Marius Junokas

(vardas ir pavardė)

Biudžetinių įstaigų centralizuotos apskaitos skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Eglė Jakutienė

(vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“

2 priedas

Biudžetinė įstaiga Klaipėdos kūno kultūros ir rekreacijos centras
(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

140706498, Dariaus ir Girėno g. 10, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav.
(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2016 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2016 m. gegužės 20 d. Nr. 1
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		174.746,07	145.772,81
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		155.385,00	129.279,13
I.1.	Iš valstybės biudžeto		706,68	725,85
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		148.196,43	124.982,56
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		3.370,65	3.370,65
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		3.111,24	200,07
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		19.361,07	16.493,68
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	11	19.361,07	16.493,68
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		171.045,32	134.032,32
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		82.477,38	70.802,28
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		20.312,26	15.927,32
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		40.355,29	40.350,95
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			295,60
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		33,00	72,60
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		16.987,98	797,39
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			

IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		3.656,82	1.724,41
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		7.100,67	4.061,77
XIV.	KITOS		121,92	
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	12	3.700,75	11.740,49
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		3.700,75	11.740,49
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		3.700,75	11.740,49
L.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas
administracijos vadovas)

(parašas)

Marius Junokas

(vardas ir pavardė)

Biudžetinių įstaigų centralizuotos apskaitos skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Eglė Jakutienė

(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

140706498, Dariaus ir Girėno g. 10, Klaipėdos m., Klaipėdos m. sav. Biudžetinė įstaiga Klaipėdos kūno kultūros ir rekreacijos centras
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas, kodas)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

PAGAL 2016 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems 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	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) paskaitinimas		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	156.260,25						(706,68)				155.553,57	
2	nepiniginiam turtui įsigyti	156.260,25						(706,68)				155.553,57	
3	kitoms išlaidoms kompensuoti												
4	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	3.066.405,37	105.636,29					(118.044,63)				3.053.997,03	
5	nepiniginiam turtui įsigyti	3.060.712,26	8.570,98					(15.619,19)				3.053.664,05	
6	kitoms išlaidoms kompensuoti	5.693,11	97.065,31					(102.425,44)				332,98	
7	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	55.977,77						(3.370,65)				52.607,12	
8	nepiniginiam turtui įsigyti	55.977,77						(3.370,65)				52.607,12	
9	kitoms išlaidoms kompensuoti												
10	Iš kitų šaltinių:	1.009.916,60	1.448,10					(3.111,24)				1.008.253,46	
11	nepiniginiam turtui įsigyti	1.007.017,50						(3.111,24)				1.003.906,26	
12	kitoms išlaidoms kompensuoti	2.899,10	1.448,10									4.347,20	
13	Iš viso finansavimo sumų	4.288.559,99	107.084,39					(125.233,20)				4.270.411,18	

(įstaigos pavadinimas, kodas)

Lešų šaltinis (kodas)	Finansavimo sumų davėjas (kodas, pavadinimas)	Gautos finansavimo sumos (išskyrus neatlygintinai gautą turtą)	Grazintos finansavimo sumos	Neatlygintinai gautas turtas
14215	188710823 Klaipėdos miesto savivaldybės administracija Finansų skyrius (iždas)			
151	M061 Klaipėdos m. savivaldybės Finansų skyrius (iždas)	81475,21	0,00	0,00
151	1887108230 Klaipėdos m. savivaldybės administracija	24161,08		
	Iš viso iš savivaldybės biudžeto	105636,29	0,00	0,00
	Iš viso Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių org.	0,00	0,00	0,00
2	UAB " Bitė Lietuva"	1448,10		
	Iš viso iš kitų šaltinių	1448,10	0,00	0,00
	Iš viso:	107084,39	0,00	0,00