

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

300036519, Liepų al. 4, Panevėžys

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

Panevėžio sporto centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2024 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2024 m. rugpjūčio 6 d. N _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		5 252 932,72	5 363 818,54
I.	Nematerialusis turtas		2 597,03	4 259,54
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos		2 597,03	4 259,54
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		5 183 958,59	5 293 181,90
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		4 237 934,48	4 288 041,14
II.3.	Infrastruktūros statiniai		67 513,24	58 643,86
II.4.	Kiti statiniai		590 611,70	616 177,45
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		1 148,65	1 278,55
II.6.	Transporto priemonės		12 362,99	6 390,31
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		265 828,47	313 191,53
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		8 559,06	9 459,06
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		66 377,10	66 377,10
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		461 428,82	283 255,67
I.	Atsargos		3 484,99	6 471,40
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		3 484,99	6 471,40
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		4 695,56	8 013,52
III.	Per vienus metus gautinos sumos		430 112,37	252 678,54
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		10 909,68	70 952,92

III.5.	Sukauptos gautinos sumos		416 769,39	181 599,10
III.6.	Kitos gautinos sumos		2 433,30	126,52
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		23 135,90	16 092,21
	IŠ VISO TURTO:		5 714 361,54	5 647 074,21
D.	FINANSAVIMO SUMOS		5 073 750,69	5 186 000,59
I.	Iš valstybės biudžeto		2 063 313,04	2 108 004,76
II.	Iš savivaldybės biudžeto		2 920 988,68	2 980 352,20
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		89 448,97	97 643,63
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		423 996,77	252 477,08
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		66 377,10	66 377,10
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai		66 377,10	66 377,10
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		357 619,67	186 099,98
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		436,90	
II.6.1.	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2.	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		436,90	
II.7.	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8.	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9.	Tiekėjams mokėtinos sumos		26 240,74	38 263,59
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		209 110,70	7 657,07
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		114 355,33	114 019,33
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		7 476,00	26 159,99
F.	GRYNASIS TURTAS		216 614,08	208 596,54
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		216 614,08	208 596,54
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		8 017,54	41 754,56
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		208 596,54	166 841,98
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		5 714 361,54	5 647 074,21

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Panevėžio sporto centras

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

300036519, Liepų al. 4, Panevėžys

(Viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2024 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2024 m. rugpjūčio 6 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta-bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1 471 969,27	1 889 257,05
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1 404 179,27	1 852 838,05
I.1.	Iš valstybės biudžeto		44 691,72	150 985,88
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		1 341 774,67	1 667 255,10
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			17 823,36
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		17 712,88	16 773,71
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		67 790,00	36 419,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		67 790,00	36 419,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(1 518 283,09)	(1 939 926,69)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(1 128 488,37)	(1 083 338,87)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(125 713,12)	(326 974,05)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(117 963,24)	(215 739,09)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		(4 818,52)	(620,98)
V.	TRANSPORTO		(25 744,66)	(32 220,29)
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(448,72)	(162,15)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(28 563,16)	(42 516,27)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		(1,00)	(6 027,90)
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(13 353,23)	(21 590,42)
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			(600,00)
XI.	NUOMOS		(16 406,58)	(31 389,63)
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(50 229,09)	(161 165,07)
XIV.	KITOS		(6 553,40)	(17 581,97)
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		(46 313,82)	(50 669,64)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		83 341,22	169 909,80
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		83 341,22	169 909,80
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		(9,86)	(1,94)
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS		(29 000,00)	6 687,24
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS		8 017,54	125 925,46
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			

J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		8 017,54	125 925,46
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

(vardas ir pavardė)

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(vardas ir pavardė)

PANEVĖŽIO SPORTO CENTRAS

Kodas 300036519, Liepų al. 4, Panevėžys tel. (+370 45) 46 56 93

SUTRUMPINTAS 2024 M. BIRŽELIO 30 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Panevėžio sporto centras (toliau – sporto centras) yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Panevėžio savivaldybės biudžeto. Sporto centro finansines ataskaitas parengė Panevėžio apskaitos centras.

Sporto centras vykdo perspektyvių sportininkų rengimo, poilsio ir sporto priemonių organizavimo veiklą.

Finansiniai metai įstaigoje prasideda sausio 1 d., baigiasi gruodžio 31 d.

II. APSKAITOS POLITIKA

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

Sporto centras tvarkydamas finansinę apskaitą ir rengdamas finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka.

Sporto centras vykdo mišrią veiklą, yra dalinis PVM mokėtojas. PVM apmokestinama veikla susijusi su apgyvendinimo paslaugų teikimu. Kita veikla PVM neapmokestinama.

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

Išsamiai apskaitos politika aprašyta 2023 m. metiniame finansinių ataskaitų rinkinyje, kuris paskelbtas sporto centro interneto svetainėje <https://pkksc.lt/administracine-informacija/finansines-ataskaitos/>.

Nebuvo nustatyta apskaitinių įverčių keitimų.

III. PASTABOS

Informacija apie neapibrėžtuosius įsipareigojimus, neapibrėžtąjį turtą ir jo pokyčius. Nėra.

3.1. Ataskaitinio laikotarpio sukauptų gautinų sumų vertė 416769,39 Eur.

Eil. Nr.	Finansavimo sumų davėjas	VB lėšos	SB lėšos	KT lėšos	Iš viso:
1	Savivaldybės lėšas		336625,83		336625,83
2	Iš viso:		336625,83		336625,83

Sukauptos finansavimo pajamos metų pradžioje iš 151 lėšų sudaro 129038,38 Eur, atidėjiniai pensijoms 66377,10 Eur, viso užregistruota finansavimo sumų laikotarpio pradžioje 195415,48 Eur.

iš kitų šaltinių 1396,80 Eur.

Gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto įstaigos pajamų įmokos sudaro 80143,56 Eur.

Finansavimo sumų detalizavimas pateiktas 20 VSAFAS 4 priede.

3.2. Finansavimo sumos apskaitomos pagal lėšų gavimo šaltinius skirstomos:

Iš savivaldybės biudžeto – 1 074 823,70 Eur: SB – 1 074 023,70 Eur, SB projekto „Judėk, sportuok – sveikas būk“ – 800,00 Eur.

Iš kitų šaltinių 25025,00 Eur gauta parama.

Neatlygintinai gautas turtas 285,02 Eur.

3.3. Ataskaitiniu laikotarpiu trumpalaikius įsipareigojimus sudarė:

tiekėjams mokėtinos sumos 26 025,74 Eur, skola atskaitingiems asmenis 215,70 Eur. Viso 26 240,74 Eur, iš jų savivaldybės lėšų – 12372,50 Eur, 30 lėšų – 4650,74 Eur, 302 lėšų – 9059 Eur, įsiskolinimas iš savivaldybės lėšų pagal projektą - 158,50 Eur.

iš savivaldybės lėšų su darbo užmokesčiu susiję įsipareigojimai - 209 110,70 Eur.

sukauptos mokėtinos sumos – 114 355,33 Eur. Tai sudaro savivaldybės biudžeto lėšos atostoginiams 112 389,68 Eur ir socialinio draudimo įmokoms 1629,65 Eur.

Kitos sukauptos mokėtinos sumos į biudžetus – 436,90 Eur. Jas sudaro mokėtinas PVM.

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 7476 Eur- ateinančių laikotarpių sąnaudos.

Direktorius

Saulius Raziūnas

Sporto, neformalaus ugdymo, kultūros,
socialinės apsaugos, sveikatos
ir kitų įstaigų skyriaus vadovė

Vilija Usevičienė

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

300036519, Liepų al. 4, Panevėžys Panevėžio sporto centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas, kodas)

**FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
PAGAL 2024 M. BIRŽELIO 30 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 subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
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):	2.108.004,76						(44.691,72)				2.063.313,04
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2.108.004,76						(44.691,72)				2.063.313,04
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	2.980.352,20	1.074.823,70					(1.134.187,22)				2.920.988,68
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2.980.352,20	6.640,41					(70.191,69)				2.916.800,92
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		1.068.183,29					(1.063.995,53)				4.187,76

3.	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):										
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti										
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti										
4.	Iš kitų šaltinių:	97.643,63	25.025,00		285,02	(14.395,00)		(19.109,68)			89.448,97
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	94.550,84	13.225,30	302,50	285,02	(14.395,00)		(4.912,88)			89.055,78
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	3.092,79	11.799,70	(302,50)				(14.196,80)			393,19
5.	Iš viso finansavimo sumų	5.186.000,59	1.099.848,70		285,02	(14.395,00)		(1.197.988,62)			5.073.750,69