

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

145914357, Ežero g. 11a, Šiauliai

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

Plaukimo centras Delfinas

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2023 m. gegužės 9 d. Nr.

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1 255 369,14	1 263 076,07
I.	Nematerialusis turtas		289,00	
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos		289,00	
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		1 245 860,02	1 253 855,95
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		1 135 648,50	1 139 493,72
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		42 873,69	44 519,55
II.6.	Transporto priemonės		1 650,00	2 062,50
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		65 687,83	67 780,18
II.8.	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		9 220,12	9 220,12
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		112 818,18	79 747,50
I.	Atsargos		77,83	15,22
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		77,83	15,22
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		523,50	321,55
III.	Per vienus metus gautinos sumos		84 385,46	50 130,44
III.1.	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3.	Gautinos finansavimo sumos			75,00
III.4.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		6 187,55	5 906,41
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		76 656,41	44 131,03
III.6.	Kitos gautinos sumos		1 541,50	18,00
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		27 831,39	29 280,29

	IŠ VISO TURTO:		1 368 187,32	1 342 823,57
D.	FINANSAVIMO SUMOS		1 237 578,07	1 239 088,50
I.	Iš valstybės biudžeto		87 091,56	89 038,86
II.	Iš savivaldybės biudžeto		973 301,95	972 190,65
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		162 007,84	162 615,37
IV.	Iš kitų šaltinių		15 176,72	15 243,62
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		58 520,54	47 370,03
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		9 220,12	9 220,12
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai		9 220,12	9 220,12
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		49 300,42	38 149,91
II.1.	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2.	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3.	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4.	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5.	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6.	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1.	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2.	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7.	Mokėtinės socialinės išmokos			
II.8.	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9.	Tiekėjams mokėtinės sumos		11 429,40	348,83
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		9,94	
II.11.	Sukauptos mokėtinės sumos		37 801,08	37 801,08
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		60,00	
F.	GRYNASIS TURTAS		72 088,71	56 365,04
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		72 088,71	56 365,04
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		15 723,67	15 140,15
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		56 365,04	41 224,89
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOSIO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1 368 187,32	1 342 823,57

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos

E. Paulius 0910
(parašas)

Paulius Viktoravičius
(vardas ir pavardė)

Šiaulių apskaitos centro vyr. buhalterė
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Stanislava Vaičiulienė
(vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

Plaukimo centras Delfinas

(Viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

145914357, Ežero g. 11a, Šiauliai

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2023 m. gegužės 9 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		280 170,03	263 465,78
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		215 299,58	212 486,55
I.1.	Iš valstybės biudžeto		3 273,90	1 679,80
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		211 351,25	210 132,32
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		607,53	607,53
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		66,90	66,90
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		64 870,45	50 979,23
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		64 870,45	50 979,23
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		264 446,36	240 283,08
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		167 851,77	149 961,78
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		8 606,43	7 434,93
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		40 242,28	54 559,96
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		888,22	659,30
V.	TRANSPORTO		5 973,50	5 069,58
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		205,00	299,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		3 518,35	3 633,14
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		9 045,73	7 522,22
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		28 115,08	11 143,17
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		15 723,67	23 182,70
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			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		15 723,67	23 182,70

I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		15 723,67	23 182,70
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

 Direktorius
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

P. Viktoravičius 09.10

 (parašas)

 Paulius Viktoravičius
 (vardas ir pavardė)

 Šiaulių apskaitos centro vyr. buhalterė
 (vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

 (parašas)

 Stanislava Vaičiulienė
 (vardas ir pavardė)

ŠIAULIŲ PLAUKIMO CENTRO DELFINAS
AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2023 METŲ 3 MĖNESIŲ FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS

2023 m. gegužės 9 d.

I. BENDROJI DALIS

Bendroji informacija apie įstaigą

Įstaigos pavadinimas: Šiaulių plaukimo centras Delfinas

Įstaigos kodas: 145914357

Įstaigos adresas: Ežero g. 11A, Šiauliai

Kiti įstaigos duomenys: įstaiga įregistruota 2003 m. gruodžio 31 d., duomenys apie įstaigą kaupiami Juridinių asmenų registre.

Įstaigos veikla: sportininkų rengimas ir kita sporto veikla.

Finansinių ataskaitų rūšis: įstaiga rengia žemesniojo lygio finansinių ataskaitų rinkinį.

Priklausymas viešojo sektoriaus subjektų grupei: įstaiga yra Šiaulių miesto savivaldybės konsoliduojamasis viešojo sektoriaus subjektas.

Finansiniai metai: įstaigos finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

Informacija apie įstaigos kontroliuojamus, asocijuotus ar kitus subjektus

Įstaiga neturi filialų ar panašaus pobūdžio padalinių, kurių teisinė registracija būtų vykdoma pagal Civilinio kodekso 2.53 str. nuostatas.

Įstaiga neturi kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų.

Kita informacija apie įstaigą

Svarbios sąlygos turinčios įtakos įstaigos veiklai: per 2023 metų 3 mėnesius svarbių sąlygų įtakančių įstaigos veiklos pokyčius ar jos pobūdį nėra.

II. APSKAITOS POLITIKA

Bendrosios nuostatos

Įstaiga sudarydama finansines ataskaitas taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad finansinių ataskaitų duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, vadovaujamosi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“. Tarpinė finansinė atskaitomybė ir sutrumpintas aiškinamasis raštas rengiamas išskirtinai tik pagal 23-iojo VSAFAS „Tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys“ turinio reikalavimus.

Finansinėse ataskaitose pateikiama informacija yra:

1. svarbi vartotojų sprendimams priimti;

2. patikima, nes:

2.1. teisingai nurodo įstaigos finansinius rezultatus, finansinę būklę ir pinigų srautus;

2.2. parodo ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų ekonominę prasmę, ne vien teisinę formą;

3. nešališka, netendencinga;
4. apdairiai pateikta (atsargumo principas);
5. visais reikšmingais atvejais išsami.

Įstaiga apskaitą tvarko ir atskaitomybę rengia pagal šiuos Lietuvos Respublikos įstatymus:

- Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymą;
- Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymą;
- Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymą;
- Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo

įstatymą.

Visa apskaitos politika yra išdėstyta 2022 metų finansinių ataskaitų metiniame aiškinamajame rašte.

2023 metais atliktas apskaitos politikos keitimas, klaidų taisymas bei apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba jei kiti teisės aktai to reikalauja. 2023 metais įvykę teisės aktų pakeitimai neįtakoją apskaitos procesų pokyčių, dėl ko turėjo būti keičiama apskaitos politika ir skaičiuojama apskaitos politikos pokyčio įtaka.

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

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška yra didesnė nei 0,25 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

Per ataskaitinį laikotarpį esminių apskaitos klaidų nenustatyta.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto apskaitos principai nustatyti 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“. Informacija apie neapibrėžtąjį turtą ir įsipareigojimus turi būti peržiūrima ne rečiau negu kiekvieno ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną, siekiant užtikrinti, kad pasikeitimai būtų tinkamai atskleisti aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

Per ataskaitinį laikotarpį esminių apskaitos klaidų nenustatyta.

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto pokyčiai ataskaitinį laikotarpį nebuvo įvertinti.

Reikšmingų įvykių po paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos nebuvo.

Įstaigos vadovas

e. paršis 09.09

Paulius Viktoravičius

Šiaulių apskaitos centro vyr. buhalteris

Stanislava Vaičiulienė