

(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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2023 m. lapkričio 17 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio	Paskutinė praėjusio
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1 237 073,74	1 263 076,07
I.	Nematerialusis turtas		144,52	
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos		144,52	
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		1 227 709,10	1 253 855,95
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai		1 127 958,06	1 139 493,72
II.3.	Infrastruktūros statiniai			
II.4.	Kiti statiniai			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		40 491,65	44 519,55
II.6.	Transporto priemonės		825,00	2 062,50
II.7.	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		58 434,39	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		124 218,01	79 747,50
I.	Atsargos		27,16	15,22
I.1.	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		27,16	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		3 998,76	321,55
III.	Per vienus metus gautinos sumos		76 389,78	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, turą, paslaugas		8 130,00	5 906,41
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		68 259,78	44 131,03
III.6.	Kitos gautinos sumos			18,00

IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		43 802,31	29 280,29
	IŠ VISO TURTO:		1 361 291,75	1 342 823,57
D.	FINANSAVIMO SUMOS		1 236 599,40	1 239 088,50
I.	Iš valstybės biudžeto		84 373,11	89 038,86
II.	Iš savivaldybės biudžeto		974 612,27	972 190,65
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		160 792,78	162 615,37
IV.	Iš kitų šaltinių		16 821,24	15 243,62
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		71 700,35	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		62 480,23	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.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5.	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6.	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1.	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2.	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7.	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8.	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9.	Tiekėjams mokėtinos sumos		22 788,41	348,83
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		0,02	
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		37 801,08	37 801,08
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1 890,72	
F.	GRYNASIS TURTAS		52 992,00	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		52 992,00	56 365,04
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(3 373,04)	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:		1 361 291,75	1 342 823,57

_____ Direktoriaus (viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos)	_____ <i>e. parašas 11/20</i> (parašas)	_____ Paulius Viktoravičius (vardas ir pavardė)
_____ Šiaulių apskaitos centro vyr. buhalterė (ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)	_____ (parašas)	_____ Stanislava Vaičiulienė (vardas ir pavardė)

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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2023 m. lapkričio 17 d. Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		812 042,04	777 901,90
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		654 214,34	647 827,94
I.1.	Iš valstybės biudžeto		7 340,68	7 943,77
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		644 845,87	637 797,45
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1 822,59	1 822,59
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		205,20	264,13
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		157 827,70	130 073,96
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		157 827,70	130 073,96
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		815 400,08	775 329,43
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		517 214,14	456 026,17
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		27 580,83	23 586,21
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		116 939,52	179 636,60
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		2 892,98	2 495,78
V.	TRANSPORTO		18 278,66	12 880,23
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		240,00	447,65
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		35 249,80	36 347,17
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		28 353,00	27 415,72
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		5,08	
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		68 646,07	36 493,90
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		(3 358,04)	2 572,47
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		(15,00)	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		(3 373,04)	2 572,47
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		(3 373,04)	2 572,47
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			

II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			
-----	--------------------------	--	--	--

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

Paulius Viktoravičius

(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 9 MĖNESIŲ FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS

2023 m. lapkričio 17 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 9 mėnesius svarbių sąlygų įtakojančių 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 išsamiai.

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 neįtakojo 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. parašas 11.20.

Paulius Viktoravičius

Šiaulių apskaitos centro vyr. buhalteris

Stanislava Vaičiulienė