Utenos daugiafunkcis sporto centras, 190191175, J. Basanavičiaus g. 56, Utenos m., Utenos r. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147449084
D/L: 2017-03-15 16:30:53

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2017-03-15 Nr. MEA-18
(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**		**14.899.242,13**	**15.376.646,44**
I	Nematerialusis turtas	P03	2.640,99	2.734,43
I.1	Plėtros darbai		2.563,14	2.563,14
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		77,85	171,29
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	14.896.601,14	15.373.912,01
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		10.958.208,84	11.118.523,26
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		3.438.770,69	3.637.917,21
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		201.242,05	243.764,14
II.6	Transporto priemonės		23.568,21	28.155,80
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		7.917,52	10.101,10
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		266.893,83	335.450,50
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	**BIOLOGINIS TURTAS**			
C	**TRUMPALAIKIS TURTAS**		**42.552,89**	**45.379,69**
I	Atsargos	P08	5.809,55	4.383,64
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		5.809,55	4.383,64
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	P09	1.813,43	2.491,53
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	32.575,84	36.531,12
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	P10	933,50	620,17
III.5	Sukauptos gautinos sumos		31.594,17	34.190,31
III.6	Kitos gautinos sumos		48,17	1.720,64
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	2.354,07	1.973,40
	IŠ VISO TURTO:		14.941.795,02	15.422.026,13

(tęsinys kitame puslapyje)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2016 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**	**14.906.391,93**	**15.351.714,62**
I	Iš valstybės biudžeto		316.089,03	319.219,69
II	Iš savivaldybės biudžeto		11.191.051,00	11.451.116,78
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		3.393.669,33	3.576.088,15
IV	Iš kitų šaltinių		5.582,57	5.290,00
E	**ĮSIPAREIGOJIMAI**		**29.422,86**	**62.187,07**
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		145,86	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		145,86	0,00
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		29.277,00	62.187,07
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	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	4.571,92	34.462,44
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	24.664,56	27.199,63
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	40,52	525,00
F	**GRYNASIS TURTAS**	**P18**	**5.980,23**	**8.124,44**
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		5.980,23	8.124,44
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-2.144,21	-1.795,21
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		8.124,44	9.919,65
G	**MAŽUMOS DALIS**			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		14.941.795,02	15.422.026,13

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) (parašas) Alvydas Surgautas direktorius (vardas ir pavardė)

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris)) (parašas) Vyresnioji buhalterė Audronė Vadišienė (vardas ir pavardė)

Utenos daugiafunkcis sporto centras, 190191175, J. Basanavičiaus g. 56, Utenos m., Utenos r. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147449084
D/L: 2017-03-15 16:30:53

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

2017.03.15 Nr. MEA-17
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS**		**1.352.486,22**	**1.409.879,56**
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.288.096,78	1.346.376,26
I.1	Iš valstybės biudžeto		76.730,66	71.378,33
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		1.025.381,50	1.089.848,50
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		182.418,82	178.942,44
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		3.565,80	6.206,99
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		64.389,44	63.503,30
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	64.389,44	63.503,30
III.2	Pervestinų į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	**PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS**	**P02**	**-1.359.536,83**	**-1.420.068,05**
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-666.919,28	-696.361,68
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-478.215,01	-459.944,27
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-100.106,93	-103.876,47
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-182,40	-764,74
V	TRANSPORTO		-31.517,38	-33.239,04
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-741,70	-1.784,34
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-10.617,51	-6.743,60
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-31.763,94	-78.683,87
X	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI	NUOMOS		-256,92	-256,92
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-38.172,93	-37.535,64
XIV	KITOS		-1.042,83	-877,48
C	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**-7.050,61**	**-10.188,49**
D	**KITOS VEIKLOS REZULTATAS**		**4.906,40**	**8.393,28**
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	4.906,40	8.465,69
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			-72,41
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**		**-2.144,21**	**-1.795,21**
I	**NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA**			
J	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**-2.144,21**	**-1.795,21**
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Alvydas Surgautas
direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) (parašas) (vardas ir pavardė)

Vyresnioji buhalterė
Audronė Vadišienė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris)) (parašas) (vardas ir pavardė)

Utenos daugiafunkcis sporto centras, 190191175, J. Basanavičiaus g. 56, Utenos m., Utenos r. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147449084
D/L: 2017-03-15 16:30:53

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2017.03.15 Nr. MEA-16
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną						9.919,40	9.919,40	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X	0,25	0,25	
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		-1.795,21	-1.795,21	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						8.124,44	8.124,44	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		-2.144,21	-2.144,21	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						5.980,23	5.980,23	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Alvydas Surgautas
direktorius
(vardas ir pavardė)

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Utenos daugiafunkcis sporto centras, 190191175, J. Basanavičiaus g. 56, Utenos m., Utenos r. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147449084
D/L: 2017-03-15 16:30:53

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2017.03.15 Nr. MEA-15
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**		**380,67**	**0,00**	**380,67**	**-177,90**	**0,00**	**-177,90**
I	Įplaukos		957.587,39	0,00	957.587,39	1.015.355,29	0,00	1.015.355,29
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		815.472,25	0,00	815.472,25	868.727,38	0,00	868.727,38
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		58.600,00	0,00	58.600,00	54.955,90	0,00	54.955,90
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		753.149,38	0,00	753.149,38	810.272,06	0,00	810.272,06
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų							
I.1.4	Iš kitų šaltinių		3.722,87	0,00	3.722,87	3.499,42	0,00	3.499,42
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		68.498,03	0,00	68.498,03	73.908,53	0,00	73.908,53
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		69.345,14	0,00	69.345,14	70.989,31	0,00	70.989,31
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos		4.271,97	0,00	4.271,97	1.730,07	0,00	1.730,07
II	Pervestos lėšos		-70.576,81	0,00	-70.576,81	-74.620,49	0,00	-74.620,49
II.1	Į valstybės biudžetą							
II.2	Į savivaldybių biudžetus		-70.576,81	0,00	-70.576,81	-74.620,49	0,00	-74.620,49
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	Į kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-886.629,91	0,00	-886.629,91	-940.912,70	0,00	-940.912,70
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-669.023,95	0,00	-669.023,95	-696.748,83	0,00	-696.748,83
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-102.678,20	0,00	-102.678,20	-101.629,84	0,00	-101.629,84
III.3	Komandiruočių		-182,40	0,00	-182,40	-764,74	0,00	-764,74
III.4	Transporto		-31.402,57	0,00	-31.402,57	-33.246,85	0,00	-33.246,85
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-741,70	0,00	-741,70	-1.784,34	0,00	-1.784,34
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-10.617,51	0,00	-10.617,51	-4.682,37	0,00	-4.682,37
III.7	Atsargų įsigijimo		-32.543,25	0,00	-32.543,25	-51.368,93	0,00	-51.368,93
III.8	Socialinių išmokų							
III.9	Nuomos		-256,92	0,00	-256,92	-256,92	0,00	-256,92
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-38.165,63	0,00	-38.165,63	-49.497,78	0,00	-49.497,78
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos		-1.017,78	0,00	-1.017,78	-932,10	0,00	-932,10

(tęsinys kitame puslapyje)

Utenos daugiafunkcis sporto centras, 190191175, J. Basanavičiaus g. 56, Utenos m., Utenos r. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
B	**INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**		**-30.994,15**	**0,00**	**-30.994,15**	**-74.460,78**	**0,00**	**-74.460,78**
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-30.994,15	0,00	-30.994,15	-74.460,78	0,00	-74.460,78
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	**FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**		**30.994,15**	**0,00**	**30.994,15**	**74.460,78**	**0,00**	**74.460,78**
I	Įplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		30.994,15	0,00	30.994,15	74.460,78	0,00	74.460,78
IV.1	Iš valstybės biudžeto		15.000,00	0,00	15.000,00			
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		15.994,15	0,00	15.994,15	74.460,78	0,00	74.460,78
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	**VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI**							
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		**380,67**	**0,00**	**380,67**	**-177,90**	**0,00**	**-177,90**
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		**1.973,40**		**1.973,40**	**2.151,30**		**2.151,30**
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		**2.354,07**		**2.354,07**	**1.973,40**		**1.973,40**

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) (parašas) Alvydas Surgautas direktorius (vardas ir pavardė)

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris)) (parašas) Vyresnioji buhalterė Audronė Vadišienė (vardas ir pavardė)

UTENOS DAUGIAFUNKCIO SPORTO CENTRO

A I Š K I N A M A S I S R A Š T A S

PRIE PASIBAIGUSIŲ 2016 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

I. BENDROJI DALIS

1. Viešojo sektoriaus subjekto (toliau "Centras") registracijos kodas – 190191175, juridinių asmenų registre įregisruotas 1995 m. kovo 02 d., nuo 2012 m. rugsėjo 14 d. adresas – K.Donelaičio g. 38, LT-28141 Utena (keistas pavadinimas ir adresas). Centras yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, kurios steigėja yra Utenos rajono savivaldybės taryba ir yra savivaldybės biudžeto asignavimų valdytojas. Turi antspaudą su Lietuvos Respublikos herbu. Centras priklauso Utenos rajono savivaldybės viešojojo sektoriaus subjektų grupei, kontroliuojantis subjektas – Utenos rajono savivaldybės administracija. Veiklos funkcijos apibrėžtos Utenos daugiafunkcio sporto centro nuostatuose. Centro paskirtis - sudaryti sąlygas vaikų, jaunimo ir suaugusiųjų saviraiškai per sportą, organizuoti kūno kultūros ir sportinę veiklą Utenos rajone. Pagrindinė veikla - neformalaus švietimo paslaugų teikimas, baseino ir treniruoklių paslaugų teikimas mokiniams ir gyventojams. Centras vykdo kitą veiklą - patalpų nuomą.
2. Kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų nėra.
3. Filialų ar struktūrinių vienetų nėra.
4. Informacija apie įstaigos vidutinį darbuotojų skaičių per ataskaitinį laikotarpį:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
71	78

5. 2016 metų sausio 2 d. centrą lankė 698 sportininkai, veikė 11 sporto šakų, 53 grupės .
6. Svarbios informacijos, dariusios įtaką ataskaitinio laikotarpio ar galinčios daryti įtaką ateinančių laikotarpių finansinių ataskaitų duomenims, nėra.
7. Nuo 2015 m. sausio 1 d. Lietuvai įvedus eurą, visa apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos sudaromos eurais. Sąskaitų likučiai buvę 2014 m. gruodžio 31 d. perskaičiuoti į eurus, taikant neatšaukiamai nustatytą euro ir lito perskaičiavimo kursą – 3,45280 ir suapvalinti pagal Nacionalinio euro įvedimo plano IV skyriaus ketvirtajame skirsnyje nustatytas apvalinimo taisykles. Skirtumas, atsiradęs duomenis parskaičiuojant iš litų į eurus parodytas finansinės būklės ataskaitoje „Ankstesnių metų perviršis ar deficitas".

II. APSKAITOS POLITIKA

8. Finansinių ataskaitų forma.

Finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau VSAFAS) bei kitasi teisės aktais, reglamentuojančiaus buhalterinę apskaitą, ir Utenos daugiafunkcio sporto centro direktoriaus 2016 m. sausio 7 d. įsakymu Nr. V1-18 patvirtinta Utenos kūno kultūros ir sporto centro buhalterinės apskaitos politika.

Metinį finansinių ataskaitų rinkinį sudaro: finansinės būklės ataskaita, veiklos rezultatų ataskaita, grynojo turto pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita ir finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas.

Konsolidavimo procedūros atliktos Finansų ministerijos administruojamoje VSAKIS. Finansinių ataskaitų pastabos sunumeruotos pagal VSAKIS pateiktą numeraciją (P01-P30).

9. Finansinių ataskaitų valiuta.

Finansinėse ataskaitose visos sumos pateiktos išreikštos Lietuvos Respublikos piniginiu vienetu – eurais ir centais. Į VSAKIS VSS savo finansinių ataskaitų rinkinius pateikė tikslumu – eurais ir centais. Konsolidavimo procedūros sistemoje taip pat atliktos tikslumu eurais ir centais.

10. Apskaitos poltikos keitimas ir klaidų taisymas.

Apskaitos politika keičiama, kai keičiami VSAFAS ar kiti buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą reglamentuojantys teisės aktai. Apskaitos politikos keitimas apskaitoje registruojamas ir finansinių ataskaitų rinkinyje parodomas retrospektyviai, išskyrus atvejus, kai teisės aktuose nurodyta, kad turi būti taikomas perspektyvinis būdas. Klaidos, pastebėtos po finansinių ataskaitų sudarymo, skirstomos į esmines ir neesmines. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,25 proc. turto vertės. Neesminės klaidos taisomos tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai jos pastebėtos, koregavimą parodant toje pačioje finansinių ataskaitų eilutėje, kurioje buvo padaryta klaida. Esminės klaidos taisomos retrospektyviai, klaidų poveikį perviršiui ar deficitui parodant atskiroje Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka".

Konsoliduotųjų finansinių ataskaitų klaidos dėl skirtingose finansinėse eilutėse suderintų tarpusavio sandorių ir todėl atsirandančios eliminuojant tarpusavio sandorius taisomos VSAKIS rankiniais įrašais.

11. Nematerialusis turtas.

11.1. Nematerialiajam turtui priskiriamas nepiniginis turtas, neturintis materialios formos, kuriuo centras disponuoja ir kurį naudodama tikisi gauti tiesioginės ir netiesioginės ekonominės naudos ir jei tai atitinka VSAFAS nustatytus nematerialiojo turto pripažinimo kriterijus. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu centro apskaitoje registruojamas įsigyjimo ar pasigaminimo savikaina. Išankstiniai apmokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose. Kai nematerialusis turtas yra gautas neatlygintinai iš ne viešojo sektoriaus subjekto (toliau – VSS) arba įsigytas už simbolinį atlygį, jo įsigijimo savikaina laikoma tikroji vertė turto įsigijimo dieną. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.

11.2 Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Tam tikro nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradedama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio, kai naudojamo nematerialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos. Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas,

nustatytas atsižvelgiant į sutartis ar kitas juridines teises, neturi būti ilgesnis už juridinių teisių galiojimo laikotarpį. Kitam nematerialiajam turtui *Centras* taiko nematerialiojo turto amortizacijos normatyvus, patvirtintus Utenos daugiafunkcio sporto centro direktoriaus 2015 m. sausio 12 d. įsakymu Nr.V1-22 „Dėl Utenos daugiafunkciame sporto centre apskaitomo ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laiko nustatymo patvirtinimo“ :

Nematerialiojo turto grupės	Turto nusidėvėjimo(amortizacijos) laikas, metais
Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija	3
Patentai,išradimai,licencijos, įsigytos kitos teisės	5
Kitas nematerialusis turtas	5
Prestižas	5

12. Ilgalaikis materialusis turtas.

12.1 Ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas, skirtas tam tikroms savarankiškoms funkcijoms atlikti, kuris bus naudojamas ilgiau negu vienerius metus ir jo įsigyjimo savikaina yra ne mažesnė už nustatytą minimalią 500 eurų turto vertę ir jei atitinka VSAFAS nustatytus materialiojo turto pripažinimo kriterijus. Ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę ir kultūros vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Žemė ir kultūros vertybės rodomi tikrąja verte .

12.2 Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus Utenos daugiafunkcio sporto centro direktoriaus 2015 m. sausio 12 d. įsakymu Nr.V1-22 „Dėl Utenos daugiafunkciame sporto centre apskaitomo ilgalaikio turto naudingo tarnavimo laiko nustatymo patvirtinimo“:

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Turto nusidėvėjimo laikas, metais
Pastatai	12 – 100
Infrastruktūros ir kiti statiniai	15 – 60
Mašinos ir įrengimai	3 – 30
Transporto priemonės	7 – 10
Baldai ir biuro įranga	4 – 10
Kitas materialusis turtas	3 - 50

13. Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai

Biologinio turto Centras neturi.

14. Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai

Finansinis turtas – turtas, kuris yra pinigai ir pinigų ekvivalentai; sutartinė teisė pasikeisti finansinėmis priemonėmis su kita šalimi galimai sau palankiomis sąlygomis; įsigyti kito subjekto vertybiniai popieriai; sutartinė teisė gauti pinigus ar kitą šioje apibrėžtyje nurodytą turtą iš kito subjekto. Finansinis turtas skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį. Ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriama: ilgalaikės į kitų subjektų nuosavybės vertybinius popierius; po vienerių metų gautinos sumos; kitas ilgalaikis finansinis turtas. Trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriama: per vienerius metus gautinos sumos; pinigai ir jų ekvivalentai; išankstiniai mokėjimai už finansinį turtą; kitas trumpalaikis finansinis turtas. Pirmą kartą pripažįstant finansinį turtą jis įvertinamas įsigijimo savikaina.

Finansinis įsipareigojimas – įsipareigojimas perduoti pinigus ar kitą finansinį turtą kitai šaliai arba pasikeisti finansinėmis priemonėmis su kita šalimi galimai sau nepalankiomis sąlygomis. Visi įsipareigojimai yra finansiniai ir į ilgalaikius ir trumpalaikius įsipareigojimus. Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai apskaitoje įvertinami įsigijimo savikaina. Vėliau ilgalaikiai įsipareigojimai vertinami amortizuota savikaina, o trumpalaikiai – įsigijimo savikaina.

15. Atsargos

Atsargos - turtas, kuris sunaudojamas per metus pajamoms uždirbti ar viešosioms paslaugoms teikti arba kuris laikomas numatant jį parduoti ar paskirstyti vykdant įprastą veiklą, taip pat ūkinis inventorius, nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos teikti paslaugos pagal trumpalaikes sutartis. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorius. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

16. Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatytus kriterijus.

Finansavimo sumos – *Centro* iš valstybės ir savivaldybių biudžetų, kitų išteklių fondų, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas įstaigos įstatuose nustatytiems tikslams ir programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir įstaigos gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas viešojo sektoriaus subjekto išlaidoms dengti ir paramos būdu gautą turtą.

Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

1. finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti. Apima ir nemokai gautą arba už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą;
2. finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti ir visos likusios finansavimo sumos, kurios nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

17. Atidėjiniai

Atidėjinys – įsipareigojimas, kurio galutinės įvykdymo sumos arba įvykdymo laiko negalima tiksliai nustatyti, tačiau galima patikimai įvertinti. Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada , kai dėl įvykio praeityje *Centras* turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Atidėjiniai yra peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes, kad parodytų tiksliausią dabartinį įvertinimą. *Centras* nepripažįsta neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto, tačiau neapibrėžtieji įsipareigojimai ir turtas registruojami nebalansinėse sąskaitose ir apie tai pateikiama informacija finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

18. Nuoma, finansinė nuoma.

Nuoma laikoma veiklos nuoma, kai didžioji dalis su turto nuosavybe susijusios rizikos ir naudos neperduodama nuomininkui, o lieka nuomotojui. Nuomos įmokos pagal veiklos nuomos sutartį yra registruojamos apskaitoje kaip sąnaudos tolygiai per nuomos laikotarpį. Finansinės nuomos įsipareigojimai registruojami apskaitoje pasirašius veiklos nuomos sutartį pagal turto perdavimo ir priėmimo akto datą. Finansinės nuomos įmokos registruojamos apskaitoje išskiriant turto vertės dengimo sumą, palūkanas ir kitas įmokas. Nutraukus veiklos nuomos sutartį, *Centro* nuostoliai, susidarę dėl prievolės kompensuoti veiklos nuomos sutarties nutraukimo išlaidas, pripažįstami ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

19. Segmentai

Segmentai – Utenos daugiafunkcio sporto centro pagrindinės veiklos dalys pagal atliekamas valstybės funkcijas, apimančios vienarūšes centro teikiamas viešąsias paslaugas, pagal valstybės funkcijų klasifikaciją. Centras apskaitą tvarko pagal šiuos segmentus: poilsio, kultūros ir religijos; švietimo. Apie kiekvieną segmentą pateikiama tokia informacija: segmento pagrindinės veiklos sąnaudos ir segmento pagrindinės veiklos pinigų srautai. *Centras* turto, įsipareigojimų ir finansavimo sumų ir pajamų apskaitą tvarko pagal segmentus, t. y. taip, kad galėtų pagal segmentus teisingai užregistruoti pagrindinės veiklos sąnaudas ir pagrindinės veiklos pinigų srautus. Turtas, įsipareigojimai, finansavimo sumos, pajamos ir sąnaudos, kurių priskyrimo segmentui pagrindas yra neaiškus, turi būti priskiriami didžiausią *Centro* veiklos dalį sudarančiam segmentui, t.y. „Poilsio, kultūros ir religijos".

20. Pajamos.

Pajamomis laikoma tik pačios įstaigos gaunama ekonominė nauda. Pajamos C*entre* pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t.y.apskaitoje jos registruojamos tada, kai uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamos įvertinamos tikrąja verte. Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, kai daugiafunkcis sporto centras gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai daugiafunkcis sporto centras gali patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas. Pajamos skirstomos į grupes: pagrindinės veiklos pajamos (mokestis už neformąlųjį švietimą, pajamos už suteiktas paslaugas, t.y. baseino, treniruoklių, už parduotus bilietus transliacijoms ir multifunkcinėje aikštelėje, varžybų mokestis); kitos veiklos pajamos (turto nuoma).

21. Sąnaudos.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su tam tikrų pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos. Registruojant sąnaudas apskaitoje jos grupuojamos pagal tai, kokią *Centro* veiklą vykdant buvo darytos. Išskiriamos šios sąnaudų grupės pagal veiklos rūšis: pagrindinės veiklos sąnaudos, kitos veiklos sąnaudos ir finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos. Sąnaudų grupavimas nepriklauso nuo to, iš kokių finansavimo šaltinių ar kokių pajamų jos apmokamos. Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma. Tais atvejais, kai numatytas ilgas atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos iš bendros mokėtinos sumos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą taikant rinkos palūkanų normą.

22. Turto nuvertėjimas

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę ir ta pačia suma registruojant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudas.

Turto nuvertėjimo atveju yra mažinama turto vieneto balansinė vertė, tačiau išsaugoma informacija apie turto įsigijimo savikainą, t. y. turto vieneto įsigijimo savikaina apskaitoje lieka tokia pati kaip iki nuvertėjimo nustatymo, o nuvertėjimas registruojamas atskiroje sąskaitoje. Turto nuvertėjimas apskaitoje yra registruojamas ne didesne verte nei turto balansinė vertė.

Kai vėlesnį ataskaitinį laikotarpį, pasikeitus aplinkybėms, atkuriama anksčiau pripažinta turto nuvertėjimo suma, turto balansinė vertė po nuvertėjimo atkūrimo negali viršyti jo balansinės vertės, kuri būtų buvusi, jeigu turto nuvertėjimas nebūtų buvęs pripažintas.

Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsimiesiems ataskaitiniams laikotarpiams 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.

23. Straipsnių tarpusavio užskaitos.

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį finansinis turtas ir įsipareigojimai, taip pat pajamos ir sąnaudos parodomos atskirai. Tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atvejus, kai teisės aktai numato būtent tokias užskaitas. Tokiu būdu užskaitomos pajamos ir sąnaudos dėl teigiamo ir neigiamo užsienio valiutos kurso pokyčio.

24. Kiti apskaitos principai.

Pastovumo principas reikalauja, kad Centro pasirinktą apskaitos politiką taikytų nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų keitimosi tendencijas. Apskaitos politika gali būti keičiama dėl VSAFAS nuostatų pakeitimo ir jei to reikalauja kiti teisės aktai. Apskaitos politikos keitimu nelaikoma: naujos apskaitos politikos taikymas ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams, kurių turinys iš esmės skiriasi nuo ankstesnių ūkinių operacijų ar ūkinių įvykių; naujos

apskaitos politikos taikymas ūkinėms operacijoms, kurių Centras iki to laiko nevykdė ir ūkiniams įvykiams, kurių Centras iki to laiko neturėjo.

III. PASTABOS

P01. Apskaitos politika ir apskaitinių įverčių keitimas, klaidų taisymas.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika ir apskaitiniai įverčiai keičiami nebuvo.

Rengiant ataskaitinio laikotarpio finansines ataskaitas ankstesnių metų klaidų taisymas neatliktas.

P02. Informacija pagal veiklos segmentus

Informacija pagal segmentus ataskaitinio ir praėjusio laikotarpio pateikiama aiškinamojo rašto 1 ir 2 prieduose „Informacija pagal veiklos segmentus". Pagrindinės veiklos sąnaudos ir pinigų srautai priskiriami segmentui "Poilsis, kultūra ir religija", o Krepšelio lėšos - "Švietimo" segmentui.

P03. Nematerialusis turtas

Informacija apie nematerialiojo turto vertės pasikeitimus pateikiama aiškinamojo rašto 3 priede „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per atskaitinį laikotarpį". Lyginant su ankstesniu laikotarpiu nematerialusis turtas pasikeitė neženkliai.

Kita informacija apie nematerialųjį turtą:

Nematerialiojo turto, kuris visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigyjimo savikaina 2016 m. pradžiai ir pabaigai keitėsi neženkliai, Eur:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
19856,93	19856,93

Nematerialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ir teisės aktai, t.y. licencijos, kur sutarties galiojimas 1 m. ir apskaitos programa – 3 m., metų pabaigai likutinė vertė Eur:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
77,85	171,29

Nematerialiojo turto, užstatyto kaip įsipareigojimo įvykdymo garantija, Centras neturi.

Nenaudojamo turto viešojo sektoriaus subjekto veikloje likutinė vertė Eur.:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
2563,14	2563,14

Tai „Utenio" stadiono topografinė nuotrauka. Ji buvo įsigyta 2008 metais numatomai stadiono rekonstrukcijai vykdyti (I etapas). Dabar nenaudojama, o nurašyti netikslinga, nes dar gali buti naudojama.

Per ataskaitinį laikotarpį nematerialaus turto patikėjimo teise nebuvo perduota ir gauta.

Nematerialiojo turto tyrimų išlaidų, pripažintų ataskaitinio ir praėjusio laikotarpio sąnaudomis, nėra.

Įvykių ir aplinkybių, dėl kurių būtų pripažinti, panaikinti ar sumažinti nematerialiojo turto nuvertėjimo nuotoliai, 2016 m. nebuvo.

Naujo nematerialiojo turto, įsigyto perduoti, Utenos DSC neturi.

Pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, nėra.

P04. Ilgalaikis materialusis turtas

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto vertės pasikeitimus pateikiama aiškinamojo rašto 4 priede „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per atskaitinį laikotarpį".

Lyginant su ankstesniu laikotarpiu materialusis ilgalaikis turtas neženkliai sumažėjo. Per ataskaitinius metus ilgalaikio turto balansinė vertė sumažėjo dėl turto nusidėvėjimo. Taip pat buvo įsigyta už 810,70 Eur, t.y. pirkta panardinamas nuotekų siurblys „Utenio" stadionui. Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialaus turto nurašyto nebuvo.

Kita informacija apie ilgalaikį materialųjį turtą:

Materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina Eur:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
198496,21	161851,22

Materialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai Centras neturi.

Nebenaudojamo veikloje materialiojo turto Centras neturi.

Materialiojo turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, nėra.

Materialiojo turto, kuris laikinai nenaudojamas veikloje Centras neturi.

Pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, Centras neturi.

Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, nėra.

Pastatai naudojami pagal paskirtį.

Per ataskaitinį laikotarpį Centras materialiojo turto neperdavė.

Finansinės būklės ataskaitoje Ilgalaikis materialusis turtas parodytas pagal turto grupes likutine verte.

P05. Finansinis turtas

Finansinio turto Centras neturi.

P06. Turtas, atsirandantis iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų turto perdavimo sutarčių

Išnuomoto turto pagal veiklos arba panaudos nuomą Centras neturi.

P07. Biologinis turtas

Informacijos apie biologinį turtą nėra, nes Utenos DSC jo neturi.

P08. Atsargos

Lyginant su ankstesniu laikotarpiu atsargų savikaina sumažėjo dėl turto nurašymo:

Atsargų grupės	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventor	5809,55	4383,64

Informacija apie atsargų judėjimą pateikiama aiškinamojo rašto 5 priede „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“.

Aplinkybių ar ūkinių įvykių, dėl kurių būtų užregistruotas apskaitoje atsargų vertės sumažėjimas ar sumažintos atsargų vertės atkūrimas, nebuvo.

P09. Išankstiniai apmokėjimai

Informacija pateikiama aiškinamojo rašto 6 priede „Informacija apie išankstinius apmokėjimus“. Išankstiniai apmokėjimai, tai ateinančių laikotarpių sąnaudos už prenumeratą, automobilių draudimą ir pereikvoti (neuždirbti) atostoginiai ir sodra nuo jų, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo.

P10. Gautinos sumos

Per vienerius metus gautinos sumos per ataskaitinį laikotarpį sumažėjo, nes sumažėjo sukauptos gautinos sumos už turto nuomą ir suteiktas paslaugas iš iždo.

Informacija pateikiama aiškinamojo rašto 7 priede „Informacija apie per vienus metus gautinas sumas“.

Pastaba: VSAKIS derinimo operacijose su VSDF (MS0045) liko nesuderinta E15 grupėje „Gautinų sumų įsigyjimo savikainos likutis laikotarpio pabaigoje“ 111,67 Eur, nes mūsų apskaitoje atostoginiai už sausio mėnesį priskaičiuoti - išmokėti ir įmokos sumokėtos, t.y. neatitinka apskaitos laikotarpiai.

P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai ir pinigų ekvivalentai per ataskaitinį laikotarpį padidėjo neženkliai. Pinigų likutį sudaro pinigai AB SEB banko sąskaitoje (pavedimų lėšos).

Informacija pateikiama aiškinamojo rašto 8 priede „Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus“.

P12. Finansavimo sumos

Informacija pateikiama lentelės forma aiškinamojo rašto 9 priede „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“ ir 10 priede „Finansavimo sumų likučiai“.

Gautos finansavimo sumos pergrupuotos dėl finansavimo sumų paskirties tikslinimo, nes iš KKSD pagal 2016 m. vasario 12 d. Kūno kultūros ir sporto rėmimo fondo lėšų naudojimo sutartį Nr.FS-81 gautos lėšos panaudotos ilgalaikio materialiojo turto įsigyjimui.

P13. Finansiniai įsipareigojimai

Ilgalaikį finansinį įsipareigojimą Centre sudaro iš Tele2 įsigytas mobilus telefonas išsimokėjimui per 24 mėnesius. Aiškinamojo rašto priedas Nr. 11

P14. Įsipareigojimai, atsirandantys iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų turto perdavimo sutarčių

Centras nuomoja garažą 2387,34 Eur vertės (pradinė įsigyjimo) iš Utenos rajono savivaldybės administracijos nuo 1998 m. spalio 1 d. pagal "Negyvenamųjų pastatų ir patalpų nuomos" neterminuotą sutartį.

„Būsimosios pagrindinės nuomos įmokos, kurias numatoma sumokėti pagal pasirašytas veiklos nuomos sutartis pagal laikotarpius“:

Eil. Nr.	Laikotarpis	Mokėtinos pagrindinės nuomos įmokos paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną
1	Per vienerius metus	256,92
2	Nuo vienerių iki penkerių metų	1284,60
3	Po penkerių metų	2569,20
	Iš viso:	**4110,72**

Dar Centras turi saugoti priimtą turtą - 2 suolai atsarginiams žaidėjams iš Lietuvos futbolo federacijos pagal 2005 m. balandžio 18 d. sutartį. Pradinė įsigyjimo vertė 3938,83 Eur. Nuomojamas ir saugomas turtas apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje įsigyjimo savikaina.

P15. Atidėjiniai

Atidėjinių įsipareigojimo Centras ataskaitinį laikotarpį neturi.

P17. Trumpalaikės mokėtinos sumos

Informacija apie trumpalaikes mokėtinas sumas pateikiama aiškinamojo rašto 12 priede „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas".

Trumpalaikius įsipareigojimus 29277,00 Eur. sudaro:

- tiekėjams mokėtinos sumos – 4571,92 Eur.;
- sukauptos atostoginių sąnaudos – 24664,56 Eur., tarp jų VSS 5833,78 Eur. (Sodrai nuo atostogų rezervo);
- gauti išankstiniai apmokėjimai neformalaus mokesčio – 40,52 Eur.

P18. Grynasis turtas

Likutį (perviršį) sudaro 5980,12 Eur, tai ilgalaikio turto, atsargų likutinė vertė iš pajamų lėšų, sukauptos gautinos sumos už paslaugas iš Iždo ir gautinos sumos iš pirkėjų.

P19. Mokesčių pajamos

Mokesčių pajamų Centras neturi.

P20. Socialinių įmokų pajamos

Socialinių įmokų pajamų Centras neturi.

P21. Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

Per ataskaitinį laikotarpį lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, 2016 metais pagrindinės veiklos pajamų uždirbta šiek tiek daugiau. Informacija pateikiama aiškinamojo rašto 13 priede „Pagrindinės veiklos kitos pajamos".

Kitos veiklos pajamų, tai pajamos už turto nuomą, per ataskaitinį laikotarpį uždirbta mažiau, nes mažiau vyko pramoginių renginių. Informacija pateikiama aiškinamojo rašto 14 priede „Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos".

P22. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Sąnaudos 2016 m., lyginant su praėjusiu laikotarpiu sumažėjo daugiau kaip 4 proc.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Darbo santykių rūšis	Darbo užmokesčio sąnaudos		Socialinio draudimo sąnaudos		Darbuotojų skaičius (vnt.)	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Etatų sąraše nurodyti darbuotojai	509478,04	531821,09	157441,24	164540,59	71	78
2	Kiti darbuotojai, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomone prasme atitinkančias darbo santykių esmę (t.y. dirbantiems pagal terminuotas, autorines ir panašias darbo sutartis)						
3	**Iš viso**	**509478,04**	**531821,09**	**157441,24**	**164540,59**	**71**	**78**

Pastaba: VSAKIS derinimo operacijose su VSDF (MS0045) liko nesuderinta E17 grupėje „Bendra sąnaudų suma“ 81,52 Eur, nes mūsų apskaitoje atostoginiai už sausio mėnesį išmokėti ir sąnaudos priskaičiuotos, t.y. neatitinka apskaitos laikotarpiai.

P23. **Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos**

Finansinės investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų Centras neturi.

P24. **Finansinės rizikos valdymas**

Informacija apie trumpalaikius finansinius įsipareigojimus pateikiama aiškinamojo rašto 15 priede „Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus) nacionaline ir užsienio valiutomis“.

P25. **Neapibrėžtieji įsipareigojimai**

Neapibrėžtojo turto ir įsipareigojimų Centras neturi.

P26. **Poataskaitiniai įvykiai**

Poataskaitinių ūkinių įvykių nebuvo.

Direktorius Alvydas Surgautas

Vyresnioji buhalterė Audronė Vadišienė

Audronė Vadišienė, tel. (8 389) 61847, buhalterija@sportas.utena.lm.lt

Patvirtinta
ID: -2147449084
D/L: 2017-03-15 16:30:53

P2 Informacija pagal segmentus

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai				Iš viso
		Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos		-1.302.536,83	-57.000,00		-1.359.536,83
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-609.919,28	-57.000,00		-666.919,28
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos		-478.215,01			-478.215,01
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-100.106,93			-100.106,93
1.4	Komandiruočių		-182,40			-182,40
1.5	Transporto		-31.517,38			-31.517,38
1.6	Kvalifikacijos kėlimo		-741,70			-741,70
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-10.617,51			-10.617,51
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų					
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		-31.763,94			-31.763,94
1.10	Socialinių išmokų					
1.11	Nuomos		-256,92			-256,92
1.12	Finansavimo					
1.13	Kitų paslaugų		-38.172,93			-38.172,93
1.14	Kitos		-1.042,83			-1.042,83
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka					
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai					
3.1	Išmokos		-829.629,91	-57.000,00		-886.629,91
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-612.023,95	-57.000,00		-669.023,95
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-102.678,20			-102.678,20
3.1.3	Komandiruočių		-182,40			-182,40
3.1.4	Transporto		-31.402,57			-31.402,57
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo		-741,70			-741,70
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-10.617,51			-10.617,51
3.1.7	Atsargų įsigijimo		-32.543,25			-32.543,25
3.1.8	Socialinių išmokų					
3.1.9	Nuomos		-256,92			-256,92
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-38.165,63			-38.165,63
3.1.11	Sumokėtos palūkanos					
3.1.12	Kitos išmokos		-1.017,78			-1.017,78

Patvirtinta
ID: -2147449084
D/L: 2017-03-15 15:30:53

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai				Iš viso
		Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos		-1.371.739,15	-48.328,90		-1.420.068,05
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-648.032,78	-48.328,90		-696.361,68
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos		-459.944,27			-459.944,27
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-103.876,47			-103.876,47
1.4	Komandiruočių		-764,74			-764,74
1.5	Transporto		-33.239,04			-33.239,04
1.6	Kvalifikacijos kėlimo		-1.784,34			-1.784,34
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-6.743,60			-6.743,60
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų					
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		-78.683,87			-78.683,87
1.10	Socialinių išmokų					
1.11	Nuomos		-256,92			-256,92
1.12	Finansavimo					
1.13	Kitų paslaugų		-37.535,64			-37.535,64
1.14	Kitos		-877,48			-877,48
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka					
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai					
3.1	Išmokos		-892.583,80	-48.328,90		-940.912,70
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-648.419,93	-48.328,90		-696.748,83
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-101.629,84			-101.629,84
3.1.3	Komandiruočių		-764,74			-764,74
3.1.4	Transporto		-33.246,85			-33.246,85
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo		-1.784,34			-1.784,34
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-4.682,37			-4.682,37
3.1.7	Atsargų įsigijimo		-51.368,93			-51.368,93
3.1.8	Socialinių išmokų					
3.1.9	Nuomos		-256,92			-256,92
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-49.497,78			-49.497,78
3.1.11	Sumokėtos palūkanos					
3.1.12	Kitos išmokos		-932,10			-932,10

Aiškinamojo rašto priedas Nr. 3

Patvirtinta
ID: -2147449084
D/L: 2017-03-15 15:30:53

P3 Nematerialusis turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas	Kitas nematerialusis turtas		Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Prestižas	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	2.563,14	2.180,84			17.956,44				22.700,42
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį									
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina									
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina									
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį									
3.1	Parduoto									
3.2	Perduoto									
3.3	Nurašyto									
4	Pergrupavimai (+/-)									
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai									
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	2.563,14	2.180,84			17.956,44				22.700,42
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-2.009,55		X	-17.956,44	X	X		-19.965,99
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	X			X		X	X		
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X	-93,44		X		X	X		-93,44
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X			X		X	X		
10.1	Parduoto	X			X		X	X		
10.2	Perduoto	X			X		X	X		
10.3	Nurašyto	X			X		X	X		
11	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		
12	Sukauptos amortizacijos sumos kiti pokyčiai	X			X		X	X		
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-2.102,99		X	-17.956,44	X	X		-20.059,43
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*									
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma									
18.1	Parduoto									
18.2	Perduoto									
18.3	Nurašyto									
19	Pergrupavimai (+/-)									
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai									
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)									
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)	2.563,14	77,85			0,00				2.640,99
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)	2.563,14	171,29			0,00				2.734,43

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
* Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

Patvirtinta
ID: -2147449084
D/L: 2017-03-15 15:30:53

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje			12.301.959,59	4.300.504,31		460.387,31	76.283,01		32.269,09		555.732,53			17.727.135,84
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)											810,70			810,70
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina											810,70			810,70
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina														
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)														
3.1	Parduoto														
3.2	Perduoto														
3.3	Nurašyto														
4	Pergrupavimai (+/-)														
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai														
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)			12.301.959,59	4.300.504,31		460.387,31	76.283,01		32.269,09		556.543,23			17.727.946,54
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		-1.183.436,33	-662.587,10		-216.623,17	-48.127,21		-22.167,99	X	-220.282,03	X	X	-2.353.223,83
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma*	X									X		X	X	
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X		-160.314,42	-199.146,52		-42.522,09	-4.587,59		-2.183,58	X	-69.367,37	X	X	-478.121,57
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	X									X		X	X	
10.1	Parduoto	X									X		X	X	
10.2	Perduoto	X									X		X	X	
10.3	Nurašyto	X									X		X	X	
11	Pergrupavimai (+/-)	X									X		X	X	
12	Sukauptos nusidėvėjimo sumos kiti pokyčiai	X									X		X	X	
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+12)	X		-1.343.750,75	-861.733,62		-259.145,26	-52.714,80		-24.351,57	X	-289.649,40	X	X	-2.831.345,40
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X				
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*	X									X				
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)	X									X				
18.1	Parduoto	X									X				
18.2	Perduoto	X									X				
18.3	Nurašyto	X									X				
19	Pergrupavimai (+/-)	X									X				
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai	X									X				
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+20)	X									X				
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
23	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.1	Parduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.2	Perduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.3	Nurašyto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
26	Pergrupavimai (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
27	Tikrosios vertės kiti pokyčiai		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+27)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)			10.958.208,84	3.438.770,69		201.242,05	23.568,21		7.917,52		266.893,83			14.896.601,14
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)			11.118.523,26	3.637.917,21		243.764,14	28.155,80		10.101,10		335.450,50			15.373.912,01

X pažymeti ataskaitos laukai nepildomi.
* Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

Aiškinamojo rašto priedas Nr. 5

Patvirtinta
ID: -2147449084
D/L: 2017-03-15 15:30:53

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		4.383,64						4.383,64
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		52.977,86						52.977,86
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		52.842,36						52.842,36
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		135,50						135,50
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-51.551,95						-51.551,95
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudota veikloje		-51.551,95						-51.551,95
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		5.809,55						5.809,55
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.2	Sunaudota veikloje								
11.3	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)								
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		5.809,55						5.809,55
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		4.383,64						4.383,64

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Patvirtinta
ID: -2147449084
D/L: 2017-03-15 15:30:53

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	1.813,43	2.491,53
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams		
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	1.813,43	2.491,53
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	1.813,43	2.491,53

Utenos daugiafunkcis sporto centras, 190191175, J. Basanavičiaus g. 56, Utenos m., Utenos r. sav.

Aiškinamojo rašto priedas Nr. 7

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147449084
D/L: 2017-03-15 16:30:53

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	32.575,84	31.642,23	0,00	36.531,12	34.360,95	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	933,50			620,17		
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą	398,12			206,45		
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	535,38			413,72		
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	31.594,17	31.594,17		34.190,31	34.190,31	
1.5.1	Iš biudžeto	28.580,13	28.580,13		30.671,83	30.671,83	
1.5.2	Kitos	3.014,04	3.014,04		3.518,48	3.518,48	
1.6	Kitos gautinos sumos	48,17	48,06		1.720,64	170,64	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	32.575,84	31.642,23	0,00	36.531,12	34.360,95	

Patvirtinta
ID: -2147449084
D/L: 2017-03-15 15:30:53

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Biudžeto asignavimai	Iš viso	Biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)				
1.1	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)				
2.1	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	2.354,07		1.973,40	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	2.354,07		1.635,74	
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje			337,66	
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	**Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)**	**2.354,07**		**1.973,40**	
5	**Iš jų išteklių fondų lėšos**				

Patvirtinta
ID: -2147449084
D/L: 2017-03-15 15:30:53

P12 Finansavimo sumos

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					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 veikloj	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	**Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)**	**319.219,69**	**73.600,00**	**0,00**				**-76.730,66**					**316.089,03**
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	319.219,69		15.000,00				-18.130,66					316.089,03
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		73.600,00	-15.000,00				-58.600,00					0,00
2	**Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)**	**11.451.116,78**	**769.143,53**					**-1.027.473,20**		**-1.736,11**			**11.191.051,00**
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	11.448.365,09	39.894,51					-297.586,98		-1.690,51			11.188.982,11
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	2.751,69	729.249,02					-729.886,22		-45,60			2.068,89
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)**	**3.576.088,15**						**-182.418,82**					**3.393.669,33**
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	3.576.088,15						-182.418,82					3.393.669,33
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti												
4	**Iš kitų šaltinių**	**5.290,00**	**3.722,87**		**135,50**			**-3.565,80**					**5.582,57**
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	3.750,38	761,54		135,50			-1.218,27					3.429,15
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	1.539,62	2.961,33					-2.347,53					2.153,42
5	**Iš viso finansavimo sumų**	**15.351.714,62**	**846.466,40**	**0,00**	**135,50**			**-1.290.188,48**		**-1.736,11**			**14.906.391,93**

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas: praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis.

Utenos daugiafunkcis sporto centras, 190191175, J. Basanavičiaus g. 56, Utenos m., Utenos r. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Aiškinamojo rašto priedas Nr. 10

Patvirtinta
ID: -2147449084
D/L: 2017-03-15 15:30:53

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		319.219,69	319.219,69		316.089,03	316.089,03
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		11.451.116,78	11.451.116,78		11.191.051,00	11.191.051,00
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)		3.576.088,15	3.576.088,15		3.393.669,33	3.393.669,33
4	Iš kitų šaltinių	723,31	4.566,69	5.290,00	723,31	4.859,26	5.582,57
5	**Iš viso**	**723,31**	**15.350.991,31**	**15.351.714,62**	**723,31**	**14.905.668,62**	**14.906.391,93**

Patvirtinta
ID: -2147449084
D/L: 2017-03-15 16:30:53

P13 Finansiniai įsipareigojimai

ĮSIPAREIGOJIMŲ, APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTA SAVIKAINA, POKYTIS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį				Per ataskaitinį laikotarpį			Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			prisiimti įsipareigojimai (įsigijimo savikaina)	finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	amortizacijos suma*	valiutos kurso pokyčio įtaka	įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūkanos, išpirkti vertybiniai popieriai)	nurašyti įsipareigojimai	kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai									
1.1	Išleistos obligacijos									
1.2	Išleisti iždo vekseliai									
1.3	Gautos paskolos									
1.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai									
1.5	Kiti įsipareigojimai									
2	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis									
2.1	Išleistos obligacijos									
2.2	Išleisti iždo vekseliai									
2.3	Gautos paskolos									
2.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai									
2.5	Kiti įsipareigojimai									
3	Kiti įsipareigojiami									
3.1	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		145,86							145,86
3.2	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		145,86							145,86
4	Iš viso		145,86							145,86

* Amortizacijos suma apima skirtumą tarp finansinio turto įsigijimo savikainos ir amortizuotos savikainos pirminio finansinio turto pripažinimo metu ir amortizacijos sumos pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį.

Patvirtinta
ID: -2147449084
D/L: 2017-03-15 15:30:53

P17 Trumpalaikės mokėtinos sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai						
3	Tiekėjams mokėtinos sumos	4.571,92			34.462,44		
4	Sukauptos mokėtinos sumos	24.664,56	5.833,78		27.199,63	6.433,37	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	24.664,56	5.833,78		27.199,63	6.433,37	
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	40,52			525,00		
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai	40,52			525,00		
5.3	Kitos mokėtinos sumos						
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	29.277,00	5.833,78	0,00	62.187,07	6.433,37	

Patvirtinta
ID: -2147449084
D/L: 2017-03-15 15:30:53

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE*

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	**Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos**	**64.389,44**	**63.503,30**
1.1	Pajamos iš rinkliavų		
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	46.193,76	43.384,10
1.4	Kitos	18.195,68	20.119,20
2	**Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos**		
3	**Pagrindinės veiklos kitos pajamos**	**64.389,44**	**63.503,30**

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.
** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

Patvirtinta
ID: -2147449084
D/L: 2017-03-15 16:30:53

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

KITOS VEIKLOS PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE *

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	**Kitos veiklos pajamos**	**4.906,40**	**8.465,69**
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos	4.906,40	8.465,69
1.5	Sutiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos		
2	**Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos**		**-72,41**
3	**Kitos veiklos sąnaudos**		
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.3	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		
4	**Kitos veiklos rezultatas**	**4.906,40**	**8.393,28**

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.
** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

Patvirtinta
ID: -2147449084
D/L: 2017-03-15 15:30:53

P24 Finansinės rizikos valdymas

INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS) EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurais	62.187,07	29.422,86
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	**Iš viso**	**62.187,07**	**29.422,86**