



KELMĖS VAIKŲ IR JAUNIMO SPORTO MOKYKLA
Kodas 190112078, Vytauto Didžiojo g. 110, Kelmė, tel. (8 427) 61169,
el. p. kelmessportomokykla@info.lt

Kelmė rajono savivaldybės administracijos
Finansų skyriui

2018 - 03 - 22 Nr. 11

2017 M. GRUODŽIO MĖN. 31 D FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Kelmės vaikų ir jaunimo sporto mokykla (toliau - Įstaiga) yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Kelmės rajono savivaldybės biudžeto.

Adresas: Vytauto Didžiojo g. 110, Kelmė, Lietuvos Respublika.

Steigėja ir kontroliuojantis subjektas yra Kelmės rajono savivaldybė.

Pagrindinė veikla – papildomos švietimo paslaugos.

Įstaiga yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą bei atsiskaitomąją sąskaitą Šiaulių banke. Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2017 metų gruodžio 31 dienos duomenis.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių Įstaiga neturi.

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius – 18 (2016 m. – 18). Įstaigos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtintas 4,25 etatas (2016 m. – 21,99 etatai). Toks patvirtintų etatų skirtumas dėl to, kad ankstesniais metais buvo per klaidą patvirtinti etatai kartu su pedagoginėmis normomis.

II. APSKAITOS POLITIKA

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

Įstaiga, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei apskaitos politika. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus bei taisykles.

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

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- 1) valstybės funkciją;
- 2) programą;
- 3) lėšų šaltinį;
- 4) valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejetainiu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Vadovaudamasi Kelmės rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2014 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr. A- 1473 mokyklos apskaitoje pastebėtoms klaidoms taisyti ir aiškinamajame rašte reikšmingoms sumoms pateikti taiko 0,1 proc. reikšmingumo kriterijų nuo finansiniais metais gautų finansavimo sumų. Biudžetinės įstaigos apskaita tvarkoma finansų valdymo ir apskaitos informacinėje sistemoje „Biudžetas^{VS}“.

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Likvidacinė vertė – 0.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę, jei tikrąją vertę įmanoma patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet nematerialusis turtas registruojamas simboliškai vieno lito verte.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukaupta amortizacija ir nuvertėjimas (jei jis yra).

Įsigytas nematerialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, nematerialusis turtas registruojamas simbolinio atlygio verte.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas:

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto amortizacijos normatyvas (metai)
1.	Programinė įranga	2
2.	Kitas nematerialusis turtas	6

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus kultūros ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Likvidacinė vertė – 0.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno lito verte.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas bei nuvertėjimas (jei jis yra) pagal ilgalaikio materialiojo turto perdavimo dienos būklę.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas ilgalaikio materialiojo turto tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti ir kai tas subjektas iki turto perdavimo taikė tikrosios vertės metodą. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno lito verte.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus:

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto amortizacijos normatyvas (metai)
1.	Kiti statiniai	18
2.	Kitos mašinos ir įrenginiai	14
3.	Kitos transporto priemonės	9
4.	Kompiuteriai ir jų įranga	5
5.	Kita biuro įranga	7
6.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	6

Atsargos

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte.

Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, Įstaiga taiko konkrečių kainų įkainojimo metodą.

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 inventorių. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekiu ir vertine išraiška.

Finansinis turtas

Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Pirmą kartą pripažindama finansinį turtą, Įstaiga įvertina jį įsigijimo savikaina.

Gautinos sumos

Gautinos sumos registruojamos tada, kai Įstaiga įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos amortizuota savikaina, o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Finansavimo sumos

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos. Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos, subjekto sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems viešojo sektoriaus subjektams, mažinamos gautos finansavimo sumos, registruojant perduotas finansavimo sumas. Gautos ir perduotos ne viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos, registruojamos kaip įstaigos sąnaudos, kartu pripažįstant finansavimo, kuris buvo skirtas šiam tikslui, pajamas.

Finansiniai įsipareigojimai

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo arba amortizuota savikaina. Vėliau šie įsipareigojimai įvertinami:

- a. ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;
- b. trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje Įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamąjį pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami.

Pajamos

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog Įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą laikotarpį, kurį uždirbamos, t.y. kurį suteikiamos paslaugos ar parduodamas turtas, nepriklausomai nuo pinigų gavimo.

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 konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Darbo užmokesčio ir valstybinio socialinio draudimo sąnaudos registruojamos kas mėnesį kiekvieno mėnesio paskutinę dieną. Apskaitoje tarnautojams ar darbuotojams mokėti už kasmetines atostogas sumos kaupiamos ir pripažįstamos sąnaudomis vieną kartą per metus – gruodžio 31 d.

Turto nuvertėjimas

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, nustatoma, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra

vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė, kuri palyginama su turto balansine verte.

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.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pvz. dėl draudiminio įvykio patirtos sąnaudos yra užskaitomos su gauta draudimo išmoka). Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų bei apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

Apskaitos politikos keitimas

Įstaiga pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia Įstaigos finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti. Ūkinių operacijų bei ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t.y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo.

Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių. Įstaigos apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

Apskaitos duomenų perskaičiavimas į eurus

Pagal 2014 m. balandžio 17 d. Lietuvos Respublikos Euro įvedimo Lietuvos Respublikoje įstatymą Nr. XII-828 nuo 2015 m. sausio 01 dienos euras tapo teisėta mokėjimo ir atsiskaitymo priemone Lietuvos Respublikoje. Finansinėse ataskaitose 2015 m. palyginamieji praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenys, išreikšti litais, perskaičiuoti į eurus taikant nustatytą euro ir lito perskaičiavimo kursą (1 euras = 3,4528 Lt.).

2015 m. 0,82 Eur. skirtumas, susidaręs dėl sąskaitų plano sąskaitų likučių, išreikštų litais, perskaičiavimo į eurus, pripažįstamas ankstesnių metų perviršiu ir rodomas ataskaitinio laikotarpio finansinės būklės ataskaitos eilutėje „Ankstesnių metų perviršis ar deficitas“, o grynojo turto pokyčių ataskaitoje rodomas eilutėje „Kiti sudaryti rezervai“.

III. PASTABOS

3.1. Ilgalaikis materialus turtas

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį lentelė parodyta 1 priede.

Kito ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertė lyginant su 2016 m. padidėjo 1,9 tūkst. EUR, nes įstaiga 2017 m. įsigijo dvi futbolo kamuolių gaudyklės.

Ilgalaikio turto balansinė vertė sumažėjo dėl apskaičiuoto nusidėvėjimo per ataskaitinį laikotarpį (t.y. 11612,43 EUR).

2017 m. gruodžio 31 d. ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 88 889,02 EUR (2016 m. – 98 621,45 EUR), iš jų:

Tinklinio aikštelė – 52 096,94 EUR;

Stadionas su kitais statiniais – 5 084,13 EUR;

Imtynių kilimas – 5 535,77 EUR;

Kopijavimo aparatas - 131,41 EUR;

Biuro konteineriai – 6 554,83 EUR;

Sanitarinis konteineris – 3 293,24 EUR;

Bakas – 601,67 EUR;

Cinkuota metalinė tribūna su plastikinėmis kėdėmis – 13 841,63 EUR;

Futbolo kamuolių gaudyklės – 1 749,40 EUR.

2017 m. gruodžio 31 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje materialaus ilgalaikio turto įsigijimo savikaina sudaro 17 474,32 EUR (2016 m. - 16 750,27 EUR), iš jų:

Kiti statiniai - 724,05 EUR;
Kitos mašinos ir įrengimai – 4 338,23 EUR;
Transporto priemonės – 8496,00 EUR;
Kompiuterinė įranga – 2450,56 EUR;
Kita biuro įranga – 1465,48 EUR.

3.2. Atsargos

Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal atsargų grupes pateikta 2 priede.

Per ataskaitinį laikotarpį buvo įsigyta ūkinių medžiagų, ūkinio inventoriaus, degalų ir kitų atsargų už 3,1 tūkst. EUR (2016 m. – 10,1 tūkst. EUR), nemokamai gauta atsargų iš Kelmės r. savivaldybės administracijos ir Lietuvos futbolo federacijos už 0,7 tūkst. EUR (2016 m. – 42,38 EUR).

Per 2017 m. savo veikloje sunaudota atsargų už 3,8 tūkst. EUR (2016 m. – 6,0 tūkst. EUR).

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų likutis kaip ir 2016 m. sudaro apie 0,1 tūkst. EUR.

Lyginant 2017 m. su 2016 m., atsargų 2017 m. įsigyta ir nurašyta mažiau. O 2017 m. atsargų likutis laikotarpio pabaigoje vos keliais eurai didesnis nei 2016 m.

3.3. Išankstiniai apmokėjimai

Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikta 3 priede.

Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną Įstaigos išankstinių mokėjimų suma tiekėjams 2017 m. sudaro apie 1,4 tūkst. EUR. Šią sumą sudaro dviejų laikraščių prenumeratos 2018 metams, futbolo kamuoliai ir prekės lengvosios atletikos treniruotėms.

3.4. Per vienus metus gautinos sumos

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta 4 priede.

Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną per vienerius ataskaitinius metus gautinų sumų likutis sudaro 7,0 tūkst. EUR (2016 m. – 12,0 tūkst. EUR). Šią sumą sudaro:

- Gautinos sumos už 2017 m. gruodžio mėn. ugdymo paslaugas 0,6 tūkst. EUR (2016 m. – apie 0,5 tūkst. EUR);
- Sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto 6,4 tūkst. EUR (2016 m. – 10,8 tūkst. EUR).

3.5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta 5 priede.

2017 m. gruodžio 31 d. Įstaigos Šiaulių banko sąskaitoje (LT037180200000142714) liko nepanaudota 2446,47 EUR (2016 m. – 2448,85 EUR) kitų šaltinių lėšų.

3.6. Finansavimo sumos

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta 6 priede.

Ataskaitinio laikotarpio pradžioje iš valstybės biudžeto gauto finansavimo likutis sudaro 29,2 tūkst. EUR, per 2017 m. gauta 10,9 tūkst. EUR (2016 m. – 11,6 tūkst. EUR) (kitoms išlaidoms kompensuoti) ir iš Kelmės r. savivaldybės administracijos neatlygintinai gauta turto už 7,65 EUR. Savo veikloje sunaudota 15,7 tūkst. EUR (2016 m. – 15,9 tūkst. EUR). Valstybės biudžeto finansavimo sumų likutis laikotarpio pabaigoje lygus 24,4 tūkst. EUR. (nepiniginiam turtui įsigyti).

Iš savivaldybės biudžeto laikotarpio pradžioje finansavimo sumų likutis sudaro apie 46,0 tūkst. EUR, per ataskaitinį laikotarpį gauta 172,5 tūkst. EUR (2016 m. – 159,2 tūkst. EUR) (nepiniginiam turtui įsigyti – 15,1 tūkst. EUR, o kitoms išlaidoms kompensuoti – 157,4 tūkst. EUR), iš Kelmės r. savivaldybės administracijos neatlygintinai gauta turto už 48,50 EUR. Savo veikloje sunaudota 176,0 tūkst. EUR (2016 m. – 157,3 tūkst. EUR). Savivaldybės biudžeto finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 42,5 tūkst. EUR. (nepiniginiam turtui įsigyti).

Iš kitų šaltinių laikotarpio pradžioje finansavimo sumų likutis sudaro 25,9 tūkst. EUR. Per 2017 m. kaip ir 2016 m. gauta iš Valstybinės mokesčių inspekcijos 2 proc. parama 0,2 tūkst. EUR. Taip pat gauti futbolo vartai ir kamuoliai iš Lietuvos futbolo federacijos už 0,6 tūkst. EUR kitų šaltinių lėšų. Savo veikloje panaudoti 2,1 EUR (2016 m. – 25,79 tūkst. EUR). Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 24,6 tūkst. EUR. (nepiniginiam turtui įsigyti – 22,2 tūkst. EUR ir kitoms išlaidoms kompensuoti – 2,4 tūkst. EUR).

Lyginant 2017 m. su 2016 m., iš valstybės biudžeto gautas finansavimas 2017 m. 0,7 tūkst. EUR mažesnis nei 2016 m. O savivaldybės biudžeto finansavimas 2017 m. didesnis 13,3 tūkst. EUR.

Finansavimo sumų likučiai pateikti 7 priede.

3.7. Kai kurios trumpalaikės mokėtinos sumos

Informacija apie kai kurias mokėtinas sumas pateikta 8 priede.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje neliko su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų ir tiekėjams mokėtinų sumų.

Sukauptas mokėtinas sumas sudaro:

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	2017 m. Suma (EUR)	2016 m. Suma (EUR)
1.	Sukauptos atostoginių sąnaudos (savivaldybės biudžetas)	6322,70	10789,30
2.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos (mokytojų pavėžėjimas)	121,00	0,00
	IŠ VISO:	6443,70	10789,30

3.8. Kitos pajamos

Informacija apie kitas pajamas pateikta 9 priede.

Per ataskaitinį laikotarpį Įstaigos pajamos už suteiktas atsitiktines paslaugas (autobuso nuomą) sudaro 25,86 EUR (2016 m. – 0,2 tūkst. EUR), už stadiono ir tinklinio aikštelės nuomą 0,5 tūkst. EUR (2016 m. – 0,7 tūkst. EUR) ir už suteiktas ugdymo paslaugas – 5,5 tūkst. EUR (2016 m. – 5,3 tūkst. EUR).

3.9. Informacija pagal veiklos segmentus

Informacija pagal veiklos segmentus pateikta 10 priede.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

Eil. Nr.	Sąnaudos	2017 m. suma (EUR)	2016 m. suma (EUR)
1.	Darbo užmokesčio	118656,79	114655,60
2.	Ligos pašalpų	140,96	302,64
3.	Socialinio draudimo	35446,36	36565,03
	IŠ VISO:	154244,11	151523,27

2017 m. darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos lyginant su 2016 m. didesnės 2,7 tūkst. EUR dėl padidėjusio darbuotojų darbo užmokesčio.

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos.

Eil. Nr.	Sąnaudos	2017 m. suma (EUR)	2016 m. suma (EUR)
1.	Kiti statinių nusidėvėjimo	3401,52	308,98
2.	Mašinų ir įrengimų nusidėvėjimo	482,39	100,51
3.	Kitos biuro įrangos nusidėvėjimo	68,52	68,52
4.	Kito ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo	7660,00	7529,40
	IŠ VISO:	11612,43	8007,41

2017 m. nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos lyginant su 2016 m. didesnės 3,6 tūkst. EUR dėl 2016 m. įsigyto imtynių kilimo ir 2017 m. pirktų futbolo kamuolių gaudyklių.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos.

Eil. Nr.	Sąnaudos	2017 m. suma (EUR)	2016 m. suma (EUR)
1.	Elektros energijos	266,91	331,15
2.	Vandentiekio ir kanalizacijos	80,40	84,41
3.	Ryšių paslaugų	916,35	855,18
4.	Šiukšlių išvežimo	158,83	169,78
	IŠ VISO:	1422,49	1440,52

Komandiruočių sąnaudos – 1,2 tūkst. EUR (2016 m. – 1,2 tūkst. EUR).

Transporto sąnaudos.

Eil. Nr.	Sąnaudos	2017 m. suma (EUR)	2016 m. suma (EUR)
1.	Sunaudotų degalų ir tepalų	3777,90	3076,26
2.	Sunaudotų atsarginių dalių	0	1127,19
3.	Transporto paslaugų pirkimo	0	0
4.	Kitos transporto sąnaudos	1779,16	627,46
	IŠ VISO:	5557,06	4830,91

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos – 567,00 EUR (2016 m. – 236,87 EUR).

Sunaudotų ir parduotų atsargų sąnaudos.

Eil. Nr.	Sąnaudos	2017 m. suma (EUR)	2016 m. suma (EUR)
1.	Sunaudotų įstaigos reikmėms ūkinių medžiagų savikaina	1724,63	1876,12
2.	Sunaudotų statybinių medžiagų savikaina	0	44,14
3.	Sunaudoto minkštojo inventoriaus savikaina	2262,83	1719,55
4.	Sunaudotų blankų, kanceliarinių prekių savikaina	258,21	523,17
5.	Sunaudotų spaudinių savikaina	48,50	191,72
6.	Sunaudotų medikamentų savikaina	420,00	200,00
7.	Ūkinio inventoriaus sąnaudos	10220,81	1956,30
	IŠ VISO:	14934,98	6511,30

2017 m. sunaudotų ir parduotų atsargų sąnaudos apie 8,4 tūkst. EUR didesnės nei 2016 m.

Nuomos sąnaudos – 0,7 tūkst. EUR (garažo nuoma).

Kitų paslaugų sąnaudos – 4,7 tūkst. EUR (2016 m. – 5,8 tūkst. EUR).

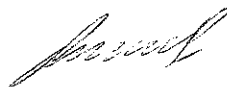
3.10. Įsipareigojimų dalis eurais ir užsienio valiutomis

Informacija apie įsipareigojimų dalį eurais ir užsienio valiutomis pateikta 11 priede.

PRIDEDAMA.

1. Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį, 2 lapai;
2. Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį, 1 lapas;
3. Informacija apie išankstinius apmokėjimus, 1 lapas;
4. Informacija apie per vienus metus gautinas sumas, 1 lapas;
5. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus, 1 lapas;
6. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį, 1 lapas;
7. Finansavimo sumų likučiai, 1 lapas;
8. Informacija apie kai kurias mokėtinas sumas, 1 lapas;
9. Pagrindinės veiklos kitos pajamos, 1 lapas;
10. 2017 m. informacija pagal veiklos segmentus, 1 lapas;
11. Informacija apie įsipareigojimų dalį eurais ir užsienio valiutomis, 1 lapas.

Direktorius



Algirdas Samulionis

Vyriausioji buhalterė



Sandra Jancienė