



VIEŠOJI ĮSTAIGA KELMĖS SPORTO CENTRAS

J. Janonio g. 11F-1, Kelmė, el.p. kelmessportocentras@gmail.com
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 190112078

Kelmės rajono savivaldybės administracijos
Finansų skyriui

2021-03-16 Nr. S-18

DĖL 2020 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO PATEIKIMO

Pateikiame 2020 m. gruodžio 31 d. VšĮ Kelmės sporto centras finansinių ataskaitų rinkinį.

PRIDEDAMA:

1. Finansinės būklės ataskaita, 2 priedas (2-asis VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“), 1 lapas;
2. Veiklos rezultatų ataskaita, 2 priedas (3-iasis VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“), 1 lapas;
3. Grynojo turto pokyčių ataskaita, 1 priedas (4-asis VSAFAS „Grynojo turto pokyčių ataskaita“), 1 lapas;
4. Pinigų srautų ataskaita, 2 priedas (5-asis VSAFAS „Pinigų srautų ataskaita“), 2 lapai;
5. Aiškinamasis raštas (6-asis VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“), 29 lapai.

Direktorius

Vaidotas Monkevičius

Viešoji įstaiga Kelmės sporto centras
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
190112078, J. Janonio g. 11F-1, Kelmė

(viešojo sektoriaus subjekto, parngusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotą finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2021-03-16 Nr. 21
(data)

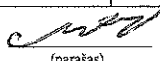
Pateikimo valiuta ir vienetumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	3.1.	8 268,27	3 991,55
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1.	Pietros darbai			
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5.	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		8 268,27	3 991,55
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai			
II.3.	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4.	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		4 985,78	2 716,70
II.6.	Transporto priemonės			
II.7.	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8.	Baldai ir biuro įranga		1 046,49	1 274,85
II.9.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		2 236,00	
II.10.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRŪMPALAIKIS TURTAS		22 616,36	18 809,52
I.	Atsargos	3.2.	207,78	240,14
I.1.	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriuz		207,78	240,14
I.3.	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4.	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5.	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	3.3.	2 353,85	786,98
III.	Per vienus metus gautinos sumos	3.4.	10 138,42	16 215,21
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, turta, paslaugas			1 199,95
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		10 138,42	15 015,26
III.6.	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3.5.	9 916,31	1 567,19
	IŠ VIŠO TURTO:		30 884,63	22 801,07
D.	FINANSAVIMO SUMOS	3.6.	8 937,59	3 743,82
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto		8 078,41	3 743,82
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		859,18	
E.	ISIPAREIGOJIMAI	3.7.	11 421,48	20 935,08
I.	Ilgalaikiai isipareigojimai		0,00	0,00
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai isipareigojimai			
I.2.	Ilgalaikiai atidejimai			
I.3.	Kiti ilgalaikiai isipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai isipareigojimai		11 421,48	20 935,08
II.1.	Ilgalaikių atidejimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidejimai			
II.2.	Ilgalaikių isipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3.	Trumpalaikiai finansiniai isipareigojimai			
II.4.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5.	Mokėtinos sumos j Europos Sąjungos biudžetą			
II.6.	Mokėtinos sumos j biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1.	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2.	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7.	Mokėtinos socialinės įmokos			
II.8.	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9.	Tiekėjams mokėtinos sumos		1 283,06	5 919,82
II.10.	Su darbo santykiais susiję isipareigojimai			
II.11.	Sukauptos mokytinos sumos		10 138,42	15 015,26
II.12.	Kiti trumpalaikiai isipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		10 525,56	-1 877,83
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1.	Tikrosios vertės rezervas			
II.2.	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		10 525,56	-1 877,83
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		12 403,39	-2 427,14
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-1 877,83	549,31
G.	MAŽŪMOS DALIS			
	IŠ VIŠO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽŪMOS DALIES:		30 884,63	22 801,07

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

BĮ buhalterinės apskaitos centro vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Vaidotas Monkevičius
(vardas ir pavardė)


(parašas)

Sandra Jancienė
(vardas ir pavardė)

Viešoji įstaiga Kelmės sporto centras
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
190112078, J. Janonio g. 11F-1, Kelmė

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

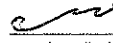
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2021-03-16 Nr. 2
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		408 811,57	330 330,83
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		383 123,29	311 177,33
I.1.	Iš valstybės biudžeto		21 904,72	19 719,19
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		361 218,57	291 153,42
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			304,72
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	3.8.	25 688,28	19 153,50
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		25 688,28	19 153,50
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠANAUDOS	3.9.	396 408,18	334 627,89
I.	DARBO UŽMOKĖŠČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		287 012,09	257 507,63
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		703,28	1 624,59
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		30 123,39	19 259,79
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		150,23	
V.	TRANSPORTO		4 161,69	6 933,24
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		688,70	436,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURASŲTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		44 998,70	22 158,43
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS		600,00	600,00
XII.	FINANSAVIMO			51,47
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		27 970,10	26 056,74
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		12 403,39	-4 297,06
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	3.10.		1 874,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			1 874,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠANAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	3.11.		-4,08
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKĖSTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		12 403,39	-2 427,14
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		12 403,39	-2 427,14
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)


(parašas)

Vaidotas Monkevičius
(vardas ir pavardė)

BĮ buhalterinės apskaitos centro vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Sandra Jancienė
(vardas ir pavardė)

Viešoji įstaiga Kelmės sporto centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

190112078, J. Janonio g. 11F-I, Kelmė

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio grynojo turto pokyčių ataskaitą arba konsoliduotą grynojo turto pokyčių ataskaitą, kodas, adresas)

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA*
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2021-03-16 Nr. 2
(data)

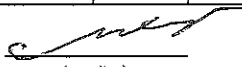
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažu- mos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezer- vai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.						549,31	549,31	
2.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x		x				x
3.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x		x				x
4.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x			x			x
5.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x			x
6.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x			x
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x				
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x		-2427,14	-2427,14	
9.	Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.						-1877,83	-1877,83	
10.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x		x				x
11.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x		x				x
12.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x			x			x
13.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x			x
14.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x			x
15.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x				
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x		12403,39	12403,39	
17.	Likutis 2020 m. gruodžio 31 d.						10525,56	10525,56	

*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorius

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens
pareigų pavadinimas)


(parašas)

Vaidotas Monkevičius

(vardas ir pavardė)

BĮ buhalterinės apskaitos centro vyr. buhalterė

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


(parašas)

Sandra Jancienė

(vardas ir pavardė)

Viešoji įstaiga Kelmės sporto centras
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
190112078, J. Janonio g. 11F-1, Kelmė

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio pinigų srautų ataskaitą (konsoliduotąją pinigų srautų ataskaitą), kodas, adresas)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2021-03-16 Nr. 2
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praejęs 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		11 349,12		11 349,12	5 661,33		5 661,33
I.	Išplaukos		414 164,50		414 164,50	329 316,00		329 316,00
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		392 483,93		392 483,93	308 029,86		308 029,86
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto		21 900,00		21 900,00	19 000,00		19 000,00
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto		370 430,00		370 430,00	288 801,00		288 801,00
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų				0,00			
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		153,93		153,93	228,86		228,86
I.2.	Iš mokesčių							
I.3.	Iš socialinių įmokų							
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		20 975,32		20 975,32	18 439,97		18 439,97
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto				0,00	972,17		972,17
I.6.	Gautos palūkanos							
I.7.	Kitos išplaukos		705,25		705,25	1 874,00		1 874,00
II.	Pervestos lėšos		-36,80		-36,80	-972,17		-972,17
II.1.	I valstybės biudžetą							
II.2.	I savivaldybių biudžetus				0,00	-972,17		-972,17
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4.	I kitus išteklių fondus							
II.5.	Viešojo sektoriaus subjektams		-36,80		-36,80			
II.6.	Kitiems subjektams							
III.	Išmokos		-402 778,58		-402 778,58	-322 682,50		-322 682,50
III.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-291 886,67		-291 886,67	-252 258,53		-252 258,53
III.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-28 899,61		-28 899,61	-16 550,10		-16 550,10
III.3.	Komandiruočių		-115,91		-115,91			
III.4.	Transporto		-4 652,87		-4 652,87	-6 968,04		-6 968,04
III.5.	Kvalifikacijos kėlimo		-911,80		-911,80	-581,00		-581,00
III.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo				0,00			0,00
III.7.	Atsargų įsigijimo		-48 168,30		-48 168,30	-25 101,84		-25 101,84
III.8.	Socialinių išmokų				0,00	-309,24		-309,24
III.9.	Nuomos		-600,00		-600,00			
III.10.	Kitų paslaugų įsigijimo		-27 543,42		-27 543,42	-20 913,75		-20 913,75
III.11.	Sumokėtos palūkanos							
III.12.	Kitos išmokos							0,00
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-3 000,00		-3 000,00	-4 170,00		-4 170,00
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-3 000,00		-3 000,00	-4 170,00		-4 170,00
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.	Gauti dividendai							


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
VII.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		0,00		0,00			
I.	Iplaukos iš gautų paskolų							
II.	Gautų paskolų grąžinimas							
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:		0,00		0,00			
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto				0,00			
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 dalininko įnašai							
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D.	VALIOTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
I.	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		8 349,12		8 349,12	1 491,33		1 491,33
II.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1 567,19		1 567,19	75,86		75,86
III.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		9 916,31		9 916,31	1 567,19		1 567,19

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

BŪ buhalterinės apskaitos centro vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



(parašas)

Vaidotas Monkevičius

(vardas ir pavardė)



(parašas)

Sandra Jancienė

(vardas ir pavardė)



VIEŠOJI ĮSTAIGA KELMĖS SPORTO CENTRAS

J. Janonio g. 11F-1, Kelmė, el.p. kelmessportocentras@gmail.com
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 190112078

Kelmės rajono savivaldybės administracijos
Finansų skyriui

2021-03-16 Nr. 2

2020 M. GRUODŽIO MĖN. 31 D FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Kelmės sporto centras tęsiantis Kelmės vaikų ir jaunimo sporto mokyklos veiklą sudaro sąlygas vaikų, jaunimo ir suaugusiųjų saviraiškai per sportą, organizuoja kūno kultūros ir sportinę veiklą Kelmės rajono savivaldybėje.

Įstaigos kodas 190112078, buveinės adresas – J. Janonio g. 11F-1, Kelmė.

Viešoji įstaiga Kelmės sporto centro savininkė yra Kelmės rajono savivaldybė.

Nuo 2019 m. kovo 1 dienos Įstaiga pertvarkyta iš Kelmės vaikų ir jaunimo sporto mokyklos.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2020 metų gruodžio 31 dienos duomenis.

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

Darbuotojų skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 22 (įstaigos vadovas – 1, pavaduotojai – 2, trenerių – 12, pagalbinio personalo darbuotojų – 7) (2019 m. – 22). Įstaigos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 25 etatai (2019 m. – 25 etatai). Mokykloje mokosi 261 mokinys.

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}“.

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 simboliškai 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 simboliškai 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.	Kitos mašinos ir įrenginiai	14
2.	Kita biuro įranga	7
3.	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 rodamos 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.

III. PASTABOS

3.1. Ilgalaikis materialus turtas

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

Ilgalaikio turto balansinė vertė sumažėjo dėl apskaičiuoto nusidėvėjimo per ataskaitinį laikotarpį (t.y. 703,28 eurus).

2020 m. Įstaiga įsigijo profesionalų treniruoklį už 1980,00 eurų, traukos akumuliatorių grindų plovimo mašinai už 531,00 eurą ir grindų plovimo mašiną už 2469,00 eurų.

2020 m. gruodžio 31 d. ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 8 268,27 eurai (2019 m. – 3 991,55 euras), iš jų:

Traktoriukas-žoliapjovė – 2 716,70 eurų;

Kopijavimo aparatas - 1 274,85 eurai.

Visas kitas turimas Įstaigos turtas naudojamas pagal panaudos sutartis.

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 47,6 tūkst. eurų (2019 m. – 26,8 tūkst. eurų), nemokamai gauta atsargų iš Kelmės r. savivaldybės administracijos už 4,72 eurus (2019 m. – 60,43 eurų).

Per 2020 m. savo veikloje sunaudota atsargų už 47,7 tūkst. eurų (2019 m. – 26,7 tūkst. eurų).

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų likutis sudaro 0,2 tūkst. eurų (2019 m. – 0,2 tūkst. eurų).

Lyginant 2020 m. su 2019 m., atsargų 2020 m. įsigyta ir nurašyta apie 21,0 tūkst. eurų daugiau. Toks skirtumas dėl to, kad Įstaiga įsigijo daugiau ūkinių medžiagų, inventoriaus, atsargų darželio patalpoms įrengti ir projektams vykdyti.

3.3. Išankstiniai apmokėjimai

Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikta 3 priede.

Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną išankstiniai mokėjimai tiekėjams sudarė apie 2,4 tūkst. eurų (2019 m. – 0,8 tūkst. eurų). Šią sumą sudaro išankstiniai apmokėjimai už laikraščio prenumeratą, neįvykusius ir kitiems metams nukeltus seminarus, purkštuvą, mikšerį Yamaha, sulankstomas kėdes, stalus ir pavėsinę.

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 10,1 tūkst. eurų (2019 m. – 16,2 tūkst. eurų). Šią sumą sudaro sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto (sukaupti atostoginiai) (2019 m. – 15,0 tūkst. eurų).

2020 m. gruodžio 31 d. neliko gautinų sumų už turto naudojimą, nes dėl COVID-19 situacijos paskelbus karantiną Įstaigoje uždrausti renginiai ir treniruotės.

3.5. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta 5 priede.

2020 m. gruodžio 31 d. Įstaigos Šiaulių banko sąskaitoje (LT467180200000142716) liko nepanaudotų 9 916,31 eurų (2019 m. – 1 567,19 eurai) surinktų lėšų už paslaugas ir patalpų nuomą.

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 likučio nėra, per 2020 m. gauta 21,9 tūkst. eurų (2019 m. – 19,0 tūkst. eurų) (kitoms išlaidoms kompensuoti) ir iš Kelmės r. savivaldybės administracijos neatlygintinai gauta turto už 4,72 eurus (2019 m. – už 10,03

eurų). Savo veikloje sunaudota 21,9 tūkst. eurų (2019 m. – 19,8 tūkst. eurų). Valstybės biudžeto finansavimo likučio laikotarpio pabaigoje nėra.

Iš savivaldybės biudžeto laikotarpio pradžioje finansavimo sumų likutis sudaro 3,7 tūkst. eurų, per ataskaitinį laikotarpį gauta 370,4 tūkst. eurų (2019 m. – 288,8 tūkst. eurų) (kitoms išlaidoms kompensuoti). Savo veikloje sunaudota 366,1 tūkst. eurų (2019 m. – 285,9 tūkst. eurų). Savivaldybės biudžeto finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro apie 8,1 tūkst. eurų (nepiniginiam turtui įsigyti – 5,7 tūkst. eurų, kitoms išlaidoms kompensuoti – 2,4 tūkst. eurų).

Iš kitų šaltinių laikotarpio pradžioje finansavimo sumų likučio nėra. Per 2020 m. gauta iš Valstybinės mokesčių inspekcijos 2 proc. parama ir kitų apie 0,9 tūkst. eurų (2019 m. – 0,2 tūkst. eurų). Savo veikloje lėšos nepanaudotos (2019 m. – 0,3 tūkst. eurų). Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje kitų šaltinių likutis sudaro 0,9 tūkst. eurų.

Lyginant 2020 m. su 2019 m., iš valstybės biudžeto ir savivaldybės biudžeto gautas finansavimas 2020 m. didesnis 84,5 tūkst. eurų. Toks didelis skirtumas susidarė pagrįdė dėl didesnių darbo užmokesčio išlaidų, nes dauguma darbuotojų 2019 m. Įstaigoje pradėjo dirbti nuo kovo – rugsėjo mėnesių ir 2020 m. padidėjo minimalūs bei baziniai koeficientai. Taip pat Įstaigos patalpos gautos nuo 2019 m. kovo mėn., dėl ko mažesnės ir komunalinės išlaidos.

Finansavimo sumų likučiai pateikti 7 priede.

Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį gautą paramą ir jos panaudojimą pateikta 8 ir 9 prieduose.

3.7. Kai kurios trumpalaikės mokėtinos sumos

Informacija apie kai kurias mokėtinas sumas pateikta 10 priede.

1 283,06 eurų tiekėjams mokėtinas sumas sudaro skolos:

AB ESO (elektros energija) – 625,16 eurai;

UAB Schindler-liftas (lifto priežiūra) – 66,55 eurai;

UAB Abotis (elektros energijos tiekimas) – 198,52 eurai;

UAB Litesko (šildymas) – 379,10 eurai;

UAB Tele2 (ryšio paslaugos) – 1,75 euras;

Nets Denmark A/S Lietuvos filialas (mokestis už terminalą) – 11,98 eurų.

Įsiskolinimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje liko, nes sąskaitos gautos metų pradžioje.

Sukauptas mokėtinas sumas sudaro:

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	2020 m. Suma (EUR)	2019 m. Suma (EUR)
1.	Sukauptos atostoginių sąnaudos (savivaldybės biudžetas)	10 138,42	15 015,26
	IŠ VISO:	10 138,42	15 015,26

Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sukauptų atostoginių sąnaudos mažesnės 4,9 tūkst. eurų, nes darbuotojai panaudojo sukauptas atostogas.

3.8. Kitos pajamos

Informacija apie kitas pajamas pateikta 11 priede.

Per ataskaitinį laikotarpį Įstaigos pajamos už patalpų, stadiono ir tinklinio aikštelių nuomą apie 20,9 tūkst. eurų (2019 m. – 14,2 tūkst. eurų) ir už suteiktas ugdymo paslaugas – 4,8 tūkst. eurų (2019 m. – 4,9 tūkst. eurų).

Lyginant su 2019 m., pajamos 2020 metais didesnės 6,5 tūkst. eurų. Toks skirtumas susidarė, nes Įstaiga uždirbo pajamų iš patalpų nuomos, kurias praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu Įstaiga gavo nuo kovo mėnesio. Pajamos būtų didesnės, jei nebūtų paskelbtas karantinas.

3.9. Informacija pagal veiklos segmentus

Informacija pagal veiklos segmentus pateikta 12 priede.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

Eil. Nr.	Sąnaudos	2020 m. suma (EUR)	2019 m. suma (EUR)
1.	Darbo užmokesčio	281 402,32	252 411,26
2.	Ligos pašalpų	299,93	296,11
3.	Socialinio draudimo	5 309,84	4 800,26
	IŠ VISO:	287 012,09	257 507,63

2020 m. darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos lyginant su 2019 m. didesnės 29,5 tūkst. eurų dėl to, kad dalis Įstaigos darbuotojų priimti dirbti nuo 2019 m. kovo – rugsėjo mėnesių ir 2020 m. padidėjo minimalus darbo užmokestis ir baziniai koeficientai.

Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikta 13 priede.

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos.

Eil. Nr.	Sąnaudos	2020 m. suma (EUR)	2019 m. suma (EUR)
1.	Kiti statinių nusidėvėjimo	-	56,16
2.	Mašinų ir įrengimų nusidėvėjimo	199,92	154,72
3.	Kitos biuro įrangos nusidėvėjimo	228,36	106,57
4.	Kito ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo	275,00	1 307,14
	IŠ VISO:	703,28	1 624,59

2020 m. nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos lyginant su 2019 m. mažesnės 0,9 tūkst. eurų dėl to, kad Kelmės r. savivaldybės administracijai 2019 m. vasario mėn. buvo perduotas visas turtas.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos.

Eil. Nr.	Sąnaudos	2020 m. suma (EUR)	2019 m. suma (EUR)
1.	Šildymo	14 421,78	8 000,91
2.	Elektros energijos	13 446,13	8 699,07
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	1 484,00	1 667,11
4.	Ryšių paslaugų	585,00	637,26
5.	Kitų komunalinių	-	79,40
6.	Šiukšlių išvežimo	186,48	176,04
	IŠ VISO:	30 123,39	19 259,79

Komunalinių paslaugų sąnaudos lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu didesnės apie 10,9 tūkst. eurų. Toks skirtumas susidarė dėl to, kad Įstaigą pertvarkius iš sporto mokyklos, buvo gautos Sporto centro patalpos. Jų išlaikymo komunalinės išlaidos ir padidino sąnaudas.

Transporto sąnaudos.

Eil. Nr.	Sąnaudos	2020 m. suma (EUR)	2019 m. suma (EUR)
1.	Sunaudotų degalų ir tepalų	2 674,21	4 254,27
2.	Kitos transporto sąnaudos	1 487,48	2 362,99
3.	Sunaudotų atsarginių dalių	-	315,98
	IŠ VISO:	4 161,69	6 933,24

Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu transporto sąnaudos mažesnės 2,8 tūkst. eurų, nes dėl COVID-19 situacijos Įstaigos auklėtiniai mažiau vyko į varžybas.

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos – 688,70 eurai (2019 m. – 436,00 eurai).

Sunaudotų ir parduotų atsargų sąnaudos.

Eil. Nr.	Sąnaudos	2020 m. suma (EUR)	2019 m. suma (EUR)
1.	Sunaudotų įstaigos reikmėms ūkinių medžiagų savikaina	12 017,71	5 008,20
2.	Sunaudotų statybinių medžiagų	-	9,99
3.	Sunaudoto minkštojo inventoriaus savikaina	5 681,33	3 712,28
4.	Sunaudotų blankų, kanceliarinių prekių savikaina	2 448,45	1 112,74
5.	Sunaudotų medikamentų savikaina	12,98	-
6.	Sunaudotų spaudinių savikaina	-	10,50
7.	Sunaudotų reprezentacijai prekių savikaina	104,06	-
8.	Ūkinio inventoriaus sąnaudos	24 734,17	12 304,72
	IŠ VISO:	44 998,70	22 158,43

2020 m. sunaudotų atsargų sąnaudos apie 22,8 tūkst. eurų didesnės nei 2019 m. Įstaigai įsikūrus naujose patalpose, reprezentuojant Kelmės sporto centrą ir sporto šakas, patirta daugiau sąnaudų ūkinių medžiagų, minkšto inventoriaus (aprangos), ūkinio inventoriaus įsigijimui.

Nuomos sąnaudos – 0,6 tūkst. eurų (garažo nuoma) (2019 m. – 0,6 tūkst. eurų).

Kitų paslaugų sąnaudos – apie 28,0 tūkst. eurų (2019 m. – 26,1 tūkst. eurų).

Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu kitų paslaugų sąnaudos didesnės 1,9 tūkst. eurų. 2019 m. patirta daugiau sąnaudų patalpų valymui, lifto priežiūrai, patalpų apsaugai, draudimui, el. dienyno priežiūrai ir kitoms išlaidoms.

3.10. Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos

Informacija apie kitos veiklos pajamas pateikta 14 priede.

2019 m. 1 874,00 eurus sudaro gauta draudimo bendrovės draudiminė išmoka už vandens avariją Įstaigos patalpose.

3.11. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas pateikta 15 priede.

2019 m. 4,08 eurų baudų ir delspinigių sąnaudas sudaro delspinigiai už laiku neapmokėtas socialinio draudimo įmokas.

3.12. Įsipareigojimų dalis eurai ir užsienio valiutomis

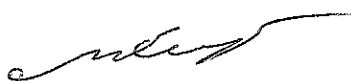
Informacija apie įsipareigojimų dalį eurai ir užsienio valiutomis pateikta 16 priede.

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 per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą, 1 lapas;
9. Informacija apie paramos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį, 1 lapas;
10. Informacija apie kai kurias mokėtinas sumas, 1 lapas;
11. Pagrindinės veiklos kitos pajamos, 1 lapas;
12. 2020 m. informacija pagal veiklos segmentus, 1 lapas;
13. Informacijos apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikimas aiškinamajame rašte, 1 lapas;
14. Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos, 1 lapas;
15. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos, 1 lapas;
16. Informacija apie įsipareigojimų dalį eurai ir užsienio valiutomis, 1 lapas.

Direktorius



Vaidotas Monkevičius

BĮ buhalterinės apskaitos centro
vyr. buhalterė



Sandra Jancienė

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Ženė	Pastatai		Infrastruktūros ir statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			Iš viso	
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis turtas	Nebaigta statyba		Bankstiniai apmokėjimai
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje				0,00		2800,00	0		1 370,00		0,00			4 170,00
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)						2469,00			0,00		2 511,00			4 980,00
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina						2469,00					2 511,00			4 980,00
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina														0,00
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)			0	0		0			0,00					0,00
3.1.	perduoto														0,00
3.2.	perduoto														0,00
3.3.	nurašyto														0,00
4.	Pergupavimai (+/-)														0,00
5.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)			0	0,00		5269,00	0		1 370,00		2 511,00			9 150,00
6.	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		0	0		83,30	0		95,15	X	0	X	X	178,45
7.	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nusidėvėjimo suma**	X									X		X	X	
8.	Apskačiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X					199,92			228,36	X	275,00	X	X	703,28
9.	Suakaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X		0	0		0			0,00	X		X	X	0,00
9.1.	perduoto	X									X		X	X	0,00
9.2.	perduoto	X									X		X	X	0,00
9.3.	nurašyto	X									X		X	X	0,00
10.	Pergupavimai (+/-)	X									X		X	X	
11.	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X		0	0		283,22	0		323,51	X	275,00	X	X	881,73
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X				

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		Nebaigta statyba	Išskirtiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
13.	Neatlyginamai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**	X									X				
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
16.	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X									X				
16.1.	parduoto	X									X				
16.2.	perduoto	X									X				
16.3.	nurašyto	X									X				
17.	Pergrupavimai (+/-)	X									X				
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)	X	X	X	X						X			X	
19.	Tikrosi vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje***									X			X	X	
20.	Neatlyginamai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis***														
21.	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)***		X	X	X					X			X	X	
22.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (22.1+22.2+22.3)***		X	X	X					X			X	X	
22.1.	parduoto***		X	X	X					X			X	X	
22.2.	perduoto***		X	X	X					X			X	X	
22.3.	nurašyto***		X	X	X					X			X	X	
23.	Pergrupavimai (+/-)***		X	X	X					X			X	X	
24.	Tikrosi vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (19+20+/-21-22+/-23)***		X	X	X					X			X	X	
25.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18+24)			0	0		4985,78	0		1 046,49		2 236,00			8 268,27
26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)			0,00	0,00		2716,7	0		1 274,85		0,00			3 991,55

* - Palyginami ataskaitos laukai nepildomi.

** - Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

*** - Pažymėtos eilutės parodomas skirtumas tarp ilgalaikio materialiojo turto tikrosios vertės ir įsigijimo savikainos.

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriuzas	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	5		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		240,14						240,14	
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		47 640,55						47 640,55	
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		47 635,83						47 635,83	
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		4,72							
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		47 672,91						47 672,91	
3.1.	Parduota									
3.2.	Perleista (paskirstyta)									
3.3.	Sunaudota veikloje		47 672,91						47 672,91	
3.4.	Kiti nurašymai									
4.	Pergrupavimai (+/-)									
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2.-3+/-4)		207,78						207,78	
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)									
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį									
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma									
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)									
10.1.	Parduota									
10.2.	Perleista (paskirstyta)									
10.3.	Sunaudota veikloje									
10.4.	Kiti nurašymai									
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)									
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)									
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)		207,78						207,78	
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		240,14						240,14	

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinaamojo rašto tekste.

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	2353,85	786,98
1.1.	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	2353,85	786,98
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		
2.	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3.	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	2353,85	786,98

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	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)	10 138,42	10 138,42		16 215,21	15 015,26	
1.1.	Gautinos finansavimo sumos						
1.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1.	Gautini mokesčiai						
1.2.2.	Gautinos socialinės įmokos						
1.3.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	0,00			1 199,95		
1.3.1.	Gautinos sumos už turto naudojimą				720,00		
1.3.2.	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas				479,95		
1.3.4.	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta						
1.3.5.	Kitos						
1.4.	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos						
1.5.	Sukauptos gautinos sumos	10 138,42	10 138,42		15 015,26	15 015,26	
1.5.1.	Iš biudžeto				15 015,26	15 015,26	
1.5.2.	Kitos	10 138,42	10 138,42				
1.6.	Kitos gautinos sumos						
2.	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3.	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	10 138,42	10 138,42		16 215,21	15 015,26	

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	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)	0		0	
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)	9916,31		1567,19	
3.1.	Pinigai bankų sąskaitose	9916,31		1567,19	
3.2.	Pinigai kasoje				
3.3.	Pinigai kelyje				
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)	9916,31		1567,19	
5.	Iš jų išteklių fondų lėšos				

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPIŲ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį													Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			4	5	6	6	8	9	10	11	12	13				
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	0,00	21 900,00	0,00	4,72	0,00	0,00	-21 904,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti		21 900,00	5 890,00	4,72			-5 894,72								0,00
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti			-5 890,00				-16 010,00								0,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	3 743,82	370 430,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-366 095,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 078,41
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2 956,84	0,00	31 292,92				-28 525,20								5 724,56
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	786,98	370 430,00	-31 292,92				-337 570,21								2 353,85
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);	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti															0,00
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti															0,00
4.	Iš kitų šaltinių;	0,00	859,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	859,18
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti		859,18													0,00
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti															859,18
5.	Iš viso finansavimo sumų	3 743,82	393 189,18	0,00	4,72	0,00	0,00	-388 090,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 937,59

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų perkupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisyimas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pagal 26-ojo VSAFAS „Fondų apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinį“ 24 punktą pripažinta valstybės išdo finansavimo pajamomis.

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	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)			0			0
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		3743,82	3743,82	8078,41		8078,41
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)			0			0
4.	Iš kitų šaltinių			0	859,18		859,18
5.	Iš viso		3743,82	3743,82	8937,59	0	8937,59

INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPIŲ GAUTĄ FINANSINĘ IR NEFINANSINĘ PARAMĄ

Eil. Nr.	Gautos paramos teikėjas			Gautos paramos dalykas				Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį ***
	Paramos teikėjo, suteikusių paramą, pavadinimas	Kodas	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigų	Paslaugomis	Turto panauda *		
1	2	3	4	5	6	7	8	
1.	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys							
1.1.							
1.2.							
2.	Užsienio valstybių juridiniai asmenys							
2.1.							
2.2.							
3.	Fiziniai asmenys*	X					0	
4.	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X	153,93	X	X	X	153,93	
5.	Anonimiškai	X						
6.	Gauta iš paramos lėšų įgyto turto							
6.1.							
6.2.							
7.	Iš viso	X	153,93				153,93	

* Fizinčių asmenų duomenys neatskleidžiami.

** Jei panauda gautas:

- nektinijamas turtas, nurodoma tokio ar panašaus nektinijamojo turto nuomos rinkos kaina toje teritorijoje;
 - kitas ilgalaikis materialusis turtas, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina, o jei tokio arba panašaus turto nuomos rinkos kainos nėra, – panaudotos davėjo nurodyta metinė to turto nusidėvėjimo suma;
 - ūkinis inventorių, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina.
- *** Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 8 priedo lentelės 4 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

INFORMACIJA APIE PARAMOS PANAUDOJIMĄ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Paramos rūšis	Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Gauta*	Pergrupuota į kitą paramos rūšį	Sunaudota subjekto veikloje	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Perduota ne viešojo sektoriaus subjektams	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Pinigais	0	153,93					153,93
2.	Turtu, išskyrus pinigus							
3.	Paslaugomis							
4.	Turto panauda							
5.	Iš viso	0	153,93	0	0	0	0	153,93

* Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 7 priedo lentelės 8 stulpelio skiltyse nurodytą lėšų sumą.

VšĮ Kelmės sporto centras (10 priedas)

17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“
12 priedas

INFORMACIJA APIE KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	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	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	1 283,06						5 919,82	
4.	Sukauptos mokėtinos sumos	10 138,42	0,00					15 015,26	0,00
4.1.	Sukauptos finansavimo sąnaudos								
4.2.	Sukauptos atostoginių sąnaudos	10 138,42						15 015,26	
4.3.	Kitos sukauptos sąnaudos								
4.4.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos								
5.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai								
5.1.	Mokėtini veiklos mokesčiai								
5.2.	Gauti išankstiniai apmokėjimai								
5.3.	Kitos mokėtinos sumos								
6.	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	11 421,48	0,00		20 935,08	0,00			0,00

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

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	25 688,28	19 153,50
1.1.	Pajamos iš rinkliavų		
1.2.	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir išsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3.	Suteiktų paslaugų pajamos**	25 688,28	19 153,50
1.4.	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	25 688,28	19 153,50

* 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.

2020 M. INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. nr.	Finansinių atsaskaitų straipsniai	Segmentai											Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešojo tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS												
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									396 408,18	0,00	396 408,18	
1.2.	Nusidėjimo ir amortizacijos									287 012,09		287 012,09	
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių									703,28		703,28	
1.4.	Komandiruočių									30 123,39		30 123,39	
1.5.	Transporto									150,23		150,23	
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo									4 161,69		4 161,69	
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									688,70		688,70	
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų												
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikama									44 998,70		44 998,70	
1.10.	Socialinių išmokų												
1.11.	Nuomos									600,00		600,00	
1.12.	Finansavimo												
1.13.	Kitų paslaugų									27 970,10		27 970,10	
1.14.	Kitos												
2.	AFSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ AFSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA												
3.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI												
3.1.	Išmokos:									-402 778,58	0,00	-402 778,58	
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-402 778,58	0,00	-402 778,58	
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-291 886,67		-291 886,67	
3.1.3.	Komandiruočių									-28 899,61		-28 899,61	
3.1.4.	Transporto									-115,91		-115,91	
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo									-4 652,87		-4 652,87	
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-911,80		-911,80	
3.1.7.	Atsargų įsigijimo												
3.1.8.	Socialinių išmokų												
3.1.9.	Nuomos									-48 168,30		-48 168,30	
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo												
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos									-600,00		-600,00	
3.1.12.	Kitos išmokos									-27 543,42		-27 543,42	

INFORMACIJA APIE DARBO UŽMOKESCIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SAŪNAUDAS PAŪKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis				Prašęs ataskaitinis laikotarpis							
		Vidutinis darbuotojų skaičius*		Darbo užmokesčio sąnaudos		Vidutinis darbuotojų skaičius*		Darbo užmokesčio sąnaudos					
		3	4	Priedai, priemonos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas ¹	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams ²	Kita	8	9	10	11	12	13
1.	Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai ⁵												
2.	Tiesėjai												
3.	Valstybės tarnautojai ⁶												
3.1.	einantys vadovaujamas pareigas												
3.2.	patarėjai												
3.3.	specialistai												
4.	Kariai												
5.	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis	22	248794,92	0				38217,17	0	0	0		
5.1.	einantys vadovaujamas pareigas	4	67119,59					10208,03					
5.2.	kiti darbuotojai	18	181675,33					28009,14					
6.	Kiti												
7.	Iš viso:	22	248794,92	0				38217,17	0	0	0		
8.	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos		4652,62					657,22					

* Apskaičiuojant vidutinį darbuotojų skaičių rekomenduojama taikyti Vidutinio metinio darbuotojų skaičiaus pagal sąrašą apskaičiavimo taisyklės, patvirtintas Lietuvos Respublikos finansų ministro 2002 m. gegužės 15 d. įsakymu Nr. 134 „Dėl Vidutinio metinio darbuotojų skaičiaus pagal sąrašą apskaičiavimo taisyklės patvirtinimo“

¹Priskiriamos 24-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Su darbo santykiams susijusios išmokos“ (toliau – standartas) 22.1.4 papunktyje nurodytos išmokos.

²Priskiriamos standarto 22.1.5 papunktyje nurodytos išmokos.

³Priskiriamos 24-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Su darbo santykiams susijusios išmokos“ (toliau – standartas) 22.1.4 papunktyje nurodytos išmokos.

⁴Priskiriamos standarto 22.1.5 papunktyje nurodytos išmokos.

⁵Priskiriami asmenys, nurodyti Lietuvos Respublikos valstybės politikų ir valstybės pareigūnų darbo apmokėjimo įstatyme ir kitose valstybės pareigūnų ir valstybės politikų veiklą reglamentuojančiuose įstatymuose.

⁶Priskiriami asmenys, nurodyti Lietuvos Respublikos valstybės tarnybos įstatyme ir statutinių valstybės tarnautojų veiklą reglamentuojančiuose įstatymuose.

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

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Kitos veiklos pajamos		1874,00
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		1874,00
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos		
2.	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		
3.	Kitos veiklos sąnaudos		
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	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		1874,00

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuotos 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.

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR ŠAŅAUDOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3.	Palūkanų pajamos		
1.4.	Dividendai		
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos		-4,08
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos		-4,08
2.3.	Palūkanų sąnaudos		
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)		-4,08

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

**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	20 935,08	11 421,48
2.	JAV doleriais		
3.	Kitomis		
4.	Iš viso	20 935,08	11 421,48