



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

2020-08-17 Nr. 5-63

DĖL 2020 M. II KETVIRČIO VŠĮ KELMĖS SPORTO CENTRO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO PATEIKIMO

Pateikiame VŠĮ Kelmės sporto centro 2020 m. II ketvirčio finansinių ataskaitų rinkinį.

PRIDEDAMA:

1. Finansinės būklės ataskaita pagal 2020 m. birželio 30 d. duomenis – 2 lapai;
2. Veiklos rezultatų ataskaita pagal 2020 m. birželio 30 d. duomenis – 2 lapai;
3. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį – 2 lapai;
4. Sutrumpintas aiškinamasis raštas – 3 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, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2020 m. rugpjūčio 17 d. Nr. 11

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS	1.	5 647,41	3 991,55
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtros 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		5 647,41	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		2 616,74	2 716,70
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1 160,67	1 274,85
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1 870,00	
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		15 164,87	18 809,52
I.	Atsargos	2.	58,80	240,14
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		58,80	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.	389,52	786,98
III.	Per vienus metus gautinos sumos	4.	5 609,24	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, turtą, paslaugas		1 320,00	1 199,95
III.5	Sukauptos gautinos sumos		4 289,24	15 015,26
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	5.	9 107,31	1 567,19
	IŠ VISO TURTO:		20 812,28	22 801,07
D.	FINANSAVIMO SUMOS	6.	3 264,32	3 743,82
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto		2 559,07	3 743,82
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		705,25	
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	7.	8 716,23	20 935,08
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		8 716,23	20 935,08
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		4 734,26	5 919,82
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		261,72	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		3 720,25	15 015,26
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		8 831,73	(1 877,83)
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		8 831,73	(1 877,83)
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		10 709,56	(2 427,14)
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		(1 877,83)	549,31
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		20 812,28	22 801,07

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

BĮ buhalterinės apskaitos centro vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

(parašas)

Vaidotas Monkevičius

(vardas ir pavardė)

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 kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2020 m. rugpjūčio 17 d. Nr. 11

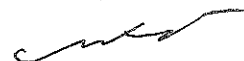
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	8.	214 703,09	164 562,61
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		197 440,60	158 464,21
I.1.	Iš valstybės biudžeto		10 704,72	12 909,16
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		186 735,88	145 479,19
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			75,86
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		17 262,49	6 098,40
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		17 262,49	6 098,40
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠANAUDOS	9.	203 993,53	161 210,22
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		161 021,42	138 615,54
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		324,14	1 446,14
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		18 076,28	6 709,42
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		116,09	
V.	TRANSPORTO		2 239,98	3 570,13
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		338,70	
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		7 751,44	2 427,76
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS		300,00	300,00
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		13 825,48	8 141,23
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		10 709,56	3 352,39
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			1 874,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			1 874,00

II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			(0,50)
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		10 709,56	5 225,89
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	10.	10 709,56	5 225,89
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 (bhalteris))



(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

2020-08-14 Nr. 11

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2020 M. II KETVIRČIO ATSKAITOMYBĖS

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.

Darbuotojų skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 22 (įstaigos vadovas – 1, pavaduotojas – 2, trenerių – 12, pagalbinių personalo darbuotojų – 7). Mokykloje mokosi 259 mokiniai.

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

II APSKAITOS POLITIKA

Viešosios įstaigos Kelmės sporto centras finansinės ataskaitos parengtos, vadovaujantis VSAFAS parengtais nuostatais.

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.

III PASTABOS

1. Finansinės būklės ataskaitoje parodyta ilgalaikio turto balansinė vertė 2020 m. birželio 30 d. lyginant su 2019 m. gruodžio 31 d. duomenimis didesnė 1 655,86 eurai. Skirtumas susidarė,

nes Įstaiga įsigijo profesionalų treneriuoklį už 1980,00 eurų. Taip pat ilgalaikio turto likutinę vertę sumažino sukauptas nusidėvėjimas per ataskaitinį laikotarpį (324,14 eurai).

2. Atsargų 2020 m. birželio 30 d. likučiai sudaro 58,80 eurus (degalai).

3. Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams sudaro 389,52 eurus. Šią sumą sudaro apmokėtos avansinės sąskaitos už internetinį puslapį ir rakinamus standus.

4. Per vienus metus gautinos sumos 2020 m. birželio 30 d. sudaro 5 609,24 eurus.

<i>Pavadinimas</i>	<i>2019-12-31 eurais</i>	<i>2020-06-30 eurais</i>	<i>Pokytis eurais</i>
Gautinos sumos už turto naudojimą	1 199,95	1 320,00	120,05
Gautinos sumos už turto nuomą	480,00	0,00	-480,00
Gautinos sumos už patalpų nuomą	240,00	1 320,00	1 080,00
Gautinos įmokos už paslaugas švietimo įstaigose	479,95	0,00	-479,95
Sukauptos gautinos sumos	15 015,26	4 289,24	-10 726,02
Sukauptos finansavimo pajamos (savivaldybės biudžeto)	15 015,26	4 289,24	-10 726,02
<i>Gautinos sumos iš viso:</i>	<i>16 215,21</i>	<i>5 609,24</i>	<i>-10 605,97</i>

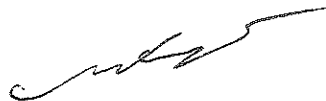
Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu per vienerius metus gautinos sumos mažesnės 10,6 tūkst. eurų. Toks didelis skirtumas dėl to, kad praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu Įstaiga neturėjo savų patalpų. Dėl to 2020 m. birželio 30 d. gautinos sumos už sporto salės nuomą didesnės apie 1,1 tūkst. eurų. O sukauptos gautinos sumos iš Kelmės r. savivaldybės administracijos lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu mažesnės 10,7 tūkst. eurų, nes 2019 m. gruodžio 31 d. buvo likęs didesnis sukauptų atostoginių likutis, o šiuo ataskaitiniu laikotarpiu šias sumas sudaro likęs neišmokėtas darbo užmokestis, socialinio draudimo įmokos ir atsiskaitymai su tiekėjais, bet ženkliai mažesni sukaupti atostoginiai.

5. Pinigų ir pinigų ekvivalentų likutis – 9 107,31 eurai (5 571,44 eurai nepanaudotos surinktos lėšos už turto nuomą ir mokinių treniruotes, 3 535,87 eurai savivaldybės biudžeto lėšos). Lyginant su 2019 m. gruodžio 31 d. pinigų likutis didesnis 7,5 tūkst. eurų, nes Įstaiga pradėjusiu nuomoti patalpas (kurių anksčiau neturėjo) neišnaudojo šių pinigų savoms reikmėms, o savivaldybės biudžeto lėšų likutis liko dėl to, kad darbo užmokestis darbuotojams už birželio mėnesį išmokamas liepos mėnesio 10 d. ir tiekėjų sąskaitos už birželio mėnesį gautos pirmomis liepos mėnesio dienomis.

6. Finansavimo sumose parodytos iš savivaldybės, valstybės biudžetų ir kitų šaltinių finansavimo sumų likutis – 3 264,32 eurų (2 559,07 eurai savivaldybės biudžeto lėšos nepiniginiam turtui įsigyti ir 705,25 eurai kitų šaltinių lėšos kitoms išlaidoms kompensuoti).

7. Ilgalaikių įsipareigojimų Įstaiga neturi. Trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro 8 716,23 eurų; tiekėjams mokėtinos sumos – 4 734,26 eurai, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 261,72 euras, sukauptos mokėtinos sumos – 3 720,25 eurų (sukaupti atostoginiai). Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įsipareigojimai, lyginant su 2019 m. gruodžio 31 d., mažesni 12,2 tūkst. eurų. Didžiausias skirtumas sukauptų mokėtinų sumų, nes darbuotojai pasinaudojo teise į kasmetines atostogas, dėl ko sumažėjo sukauptų atostoginių suma.
8. Veiklos rezultatų ataskaitoje A dalyje parodytos pagrindinės veiklos pajamos sudaro 214 703,09 eurai. Lyginant su 2019 m. birželio 30 d. pajamos 50,1 tūkst. eurų didesnės, nes gautos 11,2 tūkst. eurų didesnės pagrindinės veiklos kitos pajamos už turto nuomą ir gautas apie 41,3 tūkst. eurų didesnis finansavimas iš savivaldybės biudžeto dėl patirtų didesnių išlaidų Įstaigos išlaikymui.
9. B dalyje parodytos pagrindinės veiklos sąnaudos – 203 993,53 eurai. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sąnaudos didesnės 42,7 tūkst. eurų. Didžiaja dalimi dėl padidėjusių darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų (apie 22,4 tūkst. eurų dėl padidėjusio darbuotojų skaičiaus ir didesnių darbo užmokesčio koeficientų), komunalinių paslaugų sąnaudų (11,4 tūkst. eurų, nes nuo 2019 m. kovo 1 d. Įstaigą pertvarkius gautos Sporto centro patalpos, dėl to žymiai padidėjo komunalinės išlaidos), padidėjusių išlaidų medžiagų naudojamų Įstaigos veikloje įsigijimui (5,3 tūkst. eurų) ir kitų paslaugų sąnaudų (5,7 tūkst. eurų dėl patalpų valymo paslaugos, lifto aptarnavimo mokesčių, patalpų apsaugos, draudimo).
10. Pagrindinės veiklos pajamos viršija sąnaudas, grynasis perviršis sudaro 10 709,56 eurus.
11. Finansavimo sumų pagal šaltinius, tikslinę paskirtį ir jų pokyčių lentelėje parodyta finansavimo sumų detali informacija ir likučiai.

Direktorius



Vaidotas Monkevičius

BĮ buhalterinės apskaitos centro
vyr. buhalterė



Sandra Jancienė