

Kelmės vaikų ir jaunimo sporto mokykla  
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjekto grupės pavadinimas)  
190112078, Vytauto Didžiojo g. 110, Kelmė

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2018 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2018 m. rugpjūčio 10 d. Nr. 27  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>	<b>6.</b>	<b>83 018,32</b>	<b>88 889,02</b>
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Pliėtos 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		83 018,32	88 889,02
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		55 480,31	57 181,07
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		5 321,51	5 535,77
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		97,15	131,41
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		22 119,35	26 040,77
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>10 171,00</b>	<b>10 945,80</b>
I.	Atsargos	<b>7.</b>	55,77	77,53
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		55,77	77,53
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	<b>8.</b>	3 203,55	1 393,75
III.	Per vienus metus gautinos sumos	<b>9.</b>	6 482,45	7 028,05
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		584,35	584,35
III.5	Sukauptos gautinos sumos		5 898,10	6 443,70
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	<b>10.</b>	429,23	2 446,47
<b>IŠ VISO TURTO:</b>			<b>93 189,32</b>	<b>99 834,82</b>
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	<b>11.</b>	<b>83 320,87</b>	<b>91 550,33</b>
I.	Iš valstybės biudžeto		22 003,33	24 391,51
II.	Iš savivaldybės biudžeto		39 370,77	42 551,53
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		21 946,77	24 607,29
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>	<b>12.</b>	<b>4 971,93</b>	<b>6 443,70</b>
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		4 971,93	6 443,70
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
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 biudžeta			
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 įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekiamas mokėtinos sumos		328,91	
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		320,70	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		4 272,66	6 443,70
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		49,66	
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		<b>4 896,52</b>	<b>1 840,79</b>
I.	Delininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		4 896,52	1 840,79
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		3 055,73	346,80
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1 840,79	1 493,99
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRVNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:</b>			<b>93 189,32</b>	<b>99 834,82</b>

Mokyklos direktorius  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Algirdas Samulionis  
(vardas ir pavardė)

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

Sandra Jancienė  
(vardas ir pavardė)

Kelmės vaikų ir jaunimo sporto mokykla  
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)  
190112078, Vytauto Didžiojo g. 110, Kelmė

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

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**


**PAGAL 2018 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2018 m. rugpjūčio 20 d. Nr. 27  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais


Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>	13.	<b>121 068,56</b>	<b>106 399,90</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		117 558,40	103 004,46
I.1.	Iš valstybės biudžeto		9 785,24	9 240,54
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		105 112,64	92 482,96
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2 660,52	1 280,96
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		3 510,16	3 395,44
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		3 510,16	3 395,44
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>	14.	<b>118 012,83</b>	<b>103 248,15</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		100 698,20	87 216,67
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		5 870,70	5 746,38
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		765,70	681,20
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		998,03	610,37
V.	TRANSPORTO		3 671,83	3 202,06
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		33,00	209,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		1 880,76	3 234,29
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS		300,00	379,79
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		3 715,85	1 889,79
XIV.	KITOS		78,76	78,60
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>	15.	<b>3 055,73</b>	<b>3 151,75</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>		<b>3 055,73</b>	<b>3 151,75</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>3 055,73</b>	<b>3 151,75</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Mokyklos direktorius  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

  
(parašas)

Algirdas Samulionis  
(vardas ir pavardė)

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

  
(parašas)

Sandra Jancienė  
(vardas ir pavardė)

## FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRŲ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
			4	5	6	6	6	8	9	10	11	12		13
1.	2	3	4	5	6	6	6	6	8	9	10	11	12	13
I.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsteno valstybių ir tarptautinių organizacijų);	24 391,51	7 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-9 688,18					22 003,33
I.1.	nepinigiam turtui įsigyti;	24 391,51	7 300,00						-2 388,18					22 003,33
I.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti								-7 300,00					0,00
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsteno valstybių ir tarptautinių organizacijų);	42 551,53	103 706,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-106 887,57					39 370,77
2.1.	nepinigiam turtui įsigyti	42 551,53	2 641,05						-5 821,81					39 370,77
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		101 065,76						-101 065,76					0,00
3.	Iš Europos Sąjungos, užsteno 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
3.1.	nepinigiam turtui įsigyti													0,00
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti													0,00
4.	Iš kitų šaltinių;	24 607,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2 660,52					21 946,77
4.1.	nepinigiam turtui įsigyti	22 160,82							-651,78					21 509,04
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2 446,47							-2 008,74					437,73
5.	Iš viso finansavimo sumų	91 550,33	111 006,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-119 236,27					83 320,87

\* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų pataisymas; veltūso kurso įtaka pinigų likučiui, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis.



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

---

Kelmės rajono savivaldybės administracijos  
Finansų skyriui

2018-08-10 Nr. 27

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2018 M. II KETVIRČIO ATSKAITOMYBĖS**

**I BENDROJI DALIS**

1. Kelmės vaikų ir jaunimo sporto mokykla, valstybės funkcijos kodas 09.05.01.01. mokyklos, priskiriamos neformaliojo vaikų švietimo tipui.
2. Mokyklos kodas 190112078, adresas – Vytauto Didžiojo g. 110, Kelmė.
3. Kelmės vaikų ir jaunimo sporto mokykla kontroliuojamų, asocijuotų subjektų, filialų ir kitų struktūrinių padalinių neturi.
4. Darbuotojų skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 18 (įstaigos vadovas – 1, trenerių – 14, pagalbinio personalo darbuotojų – 3). Mokykloje mokosi 315 mokinių.

**II APSKAITOS POLITIKA**

5. Kelmės vaikų ir jaunimo sporto mokyklos finansinės ataskaitos parengtos, vadovaujantis VSAFAS parengtais nuostatais.

**III PASTABOS**

6. Finansinės būklės ataskaitoje parodyta ilgalaikio turto balansinė vertė 2018 m. birželio 30 d. lyginant su 2017 m. gruodžio 31 d. duomenimis skiriasi 5870,70 eurų. Šį skirtumą sudaro sukauptas nusidėvėjimas per ataskaitinį laikotarpį.
7. Atsargų vertė 2018 m. birželio 30 d. vos mažesnė nei 2017 m. gruodžio 31 d. Atsargų likutis sudaro 55,77 eurus (degalai – 17,77 eurų ir spaudiniai – 38,00 eurai).
8. Išankstinių apmokėjimų sumą 3203,55 eurus sudaro laikraščių prenumerata ir pirktų prekių apmokėtos išankstinės sąskaitos.
9. Per vienus metus gautinos sumos 2018 m. birželio 30 d. sudaro 6482,45 eurus, šią sumą sudaro gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas (584,35 eurai tėvų įnašų) bei sukauptos gautinos sumos (5898,10 eurai), kurias sudaro sukauptos finansavimo pajamos (97,06 eurus valstybės biudžeto lėšos ir 4668,77 eurus savivaldybės biudžeto lėšos) ir sukauptos pajamos už paslaugas (1132,27 eurai).

10. Pinigai ir pinigų ekvivalentai eilutėje parodyti nepanaudoti pinigai kitų lėšų banko sąskaitoje 429,23 eurai.
11. Finansavimo sumose parodytos iš savivaldybės, valstybės biudžetų ir kitų šaltinių finansavimo sumų likučiai – 83320,87 eurų. Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti – 39370,77 eurų, iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti – 22003,33 eurai ir iš kitų finansavimo šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti – 21509,04 eurai ir kitoms išlaidoms kompensuoti – 437,73 eurai.
12. Įsipareigojimuose parodytas įsiskolinimas tiekėjams 328,91 eurai, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 320,70 eurų, sukauptos mokėtinos sumos 4272,66 eurai (sukaupti atostoginiai) ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (49,66 eurai).
13. Veiklos rezultatų ataskaitoje A dalyje parodytos pagrindinės veiklos pajamos sudaro 121068,56 eurus. Lyginant su 2017 m. birželio 30 d. pajamos 14,7 tūkst. eurų didesnės.
14. B dalyje parodytos pagrindinės veiklos sąnaudos – 118012,83 eurų. Lyginant su 2017 m. birželio 30 d. sąnaudos didesnės apie 14,8 tūkst. eurų. Didžiausias skirtumas tarp darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų (13,5 tūkst. eurų), komandiruočių sąnaudų (0,4 tūkst. eurų), transporto sąnaudų (0,5 tūkst. eurų) ir kitų paslaugų sąnaudų (1,8 tūkst. eurų). Bet mažesnės sunaudotų atsargų sąnaudos (1,3 tūkst. eurų). Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų skirtumas toks didelis dėl padidėjusių pareiginės algos koeficientų ir socialinio draudimo įmokų, o kitų paslaugų sąnaudų dėl perkamos plaukimo mokymo paslaugos.
15. Pagrindinės veiklos pajamos viršija sąnaudas, pagrindinės veiklos perviršis lygus 3055,73 eurams.
16. Finansavimo sumų pagal šaltinius, tikslinę paskirtį ir jų pokyčių lentelėje parodyta finansavimo sumų detali informacija ir likučiai.

Mokyklos direktorius



Algirdas Samulionis

BĮ buhalterinės apskaitos centro vyr. buhalterė



Sandra Jancienė