

Švenčionių r. Kaltanėnų ugdymo ir turizmo centras
190507837, Mokyklos g. 17, Kaltanėnų mstl., Švenčionių r. sav.

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2017.05.19
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		467464,73	324545,13
I.	Nematerialusis turtas	1	0,00	0,00
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	2	467464,73	324545,13
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		126606,58	129341,50
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		42481,34	45017,30
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		0,58	0,58
II.6	Transporto priemonės		3349,30	3942,09
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		6633,90	2,03
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		10845,10	549,12
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		277547,93	145692,51
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	3	0,00	0,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		40959,64	34185,82
I.	Atsargos	4	3104,69	3110,07
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		3104,69	3110,07
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	5	6134,74	33,57
III.	Per vienus metus gautinos sumos	6	30143,74	29130,72
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		570,00	544,07
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		3030,04	2182,02
III.5	Sukauptos gautinos sumos		26543,70	25739,85
III.6	Kitos gautinos sumos			664,78
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	1576,47	1911,46
	IŠ VISO TURTO:		508424,37	358730,95
D.	FINANSAVIMO SUMOS	8	474176,83	318061,73
I.	Iš valstybės biudžeto		27745,94	7746,69
II.	Iš savivaldybės biudžeto		302273,99	269229,81
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		36850,24	37591,00
IV.	Iš kitų šaltinių		107306,66	3494,23
E.	ISIPAREIGOJIMAI		27881,83	36414,27
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	9	0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	10	27881,83	36414,27
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos j Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinės sumos j biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinės socialinės įmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos		1840,55	10456,07
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		7769,30	8983,57
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos		18271,98	16974,63
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	11	6365,71	4254,95

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
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		6365,71	4254,95
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		587,04	-2047,62
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		5778,67	6302,57
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		508424,37	358730,95

Direktorius

BĮ centralizuotos buhalterijos skyriaus buhalterė

Kęstutis Lisauskas

Romualda Žeimo

Švenčionių r. Kaltanėnų ugdymo ir turizmo centras
190507837, Mokyklos g. 17, Kaltanėnų mstl., Švenčionių r. sav.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2017.05.19
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		50979,84	56081,41
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	12	43469,84	51351,17
I.1.	Iš valstybės biudžeto		2828,38	2069,12
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		38904,60	40890,38
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		861,66	529,41
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		875,20	7862,26
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	13	7510,00	4730,24
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		7510,00	4730,24
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	14	50392,80	58129,03
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		35353,65	36829,24
II.	NUSIDEVEJIMO IR AMORTIZACIJOS		2618,21	1641,55
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		5273,91	4803,52
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		396,28	604,16
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		100,00	197,54
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			832,47
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		3789,76	3113,80
X.	SOCIALINIŲ ĮMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		2860,99	10106,75
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		587,04	-2047,62
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		587,04	-2047,62
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		587,04	-2047,62
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

Kęstutis Lisauskas

B) centralizuotos buhalterijos buhalterė

Romualda Žeimo

ŠVENČIONIŲ R. KALTANĖNŲ UGDYMO IR TURIZMO CENTRO

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2017 M. I KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ

BENDROJI DALIS

1. Švenčionių r. Kaltanėnų ugdymo ir turizmo centras įregistruotas Juridinių asmenų registre, kodas 190507837. Centras yra viešas juridinis asmuo, turintis atsiskaitomąsias sąskaitas Lietuvos Respublikos įregistruotuose bankuose, antspaudą su valstybės herbu ir savo pavadinimą. Centro buveinė - Mokyklos g. 17, Kaltanėnų mstl., LT-18239, Švenčionių r. sav., Lietuvos Respublika.

2. Centras yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Švenčionių rajono savivaldybės biudžeto.

3. Centro savininkas – Švenčionių rajono savivaldybė (Vilniaus g. 19, LT-18116 Švenčionys, kodas 111108284).

4. Centro savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija – Švenčionių rajono savivaldybės taryba. Taryba tvirtina centro nuostatus, nustato mokinių priėmimo tvarką, priima sprendimus dėl centro reorganizavimo ar likvidavimo, sprendžia kitus teisės aktais nustatytus ir jos kompetencijai priskirtus klausimus.

5. Centras turi paramos gavėjo statusą, gauna paramos lėšas ir jas apskaito kitų lėšų sąskaitoje.

6. Centro vidutinis darbuotojų skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 15.

7. Centras vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas. Centro veiklos sritis – švietimas, kodas 85. Švietimo veiklos rūšys:

7.1. pagrindinė švietimo veiklos rūšis – pradinis ugdymas, kodas 85.20

8. Kitos švietimo veiklos rūšys:

8.1. priešmokyklinio amžiaus vaikų ugdymas, kodas 85.10.20;

8.2. ikimokyklinio amžiaus vaikų ugdymas, kodas 85.10.10;

9. Kitos ne švietimo veiklos rūšys:

9.1. vaikų poilsio stovyklų veikla – 55.20.20;

9.2. poilsinių transporto priemonių, priekabų aikštelių ir stovyklaviečių veikla – 55.30;

9.3. kita apgyvendinimo veikla – 55.90;

9.4. nuosavo arba nuomojamo nekilnojamojo turto nuoma ir eksplotavimas, kodas 68.20;

9.5. pramoginių valčių nuoma -77.21.10;

9.6. dviračių nuoma 77.21.30;

9.7. sporto įrangos nuoma- 77.21.40;

9.8. kitų turizmo priemonių nuoma -77.21.50;

9.9. ekskursijų organizatorių veikla 79.12;

9.10. vaikų dienos priežiūros veikla – 88.91;

9.11. kita pramogų ir poilsio organizavimo veikla – 93.29..

10. Centras kontroliuojamų, asocijuotų ar kitaip administruojamų subjektų neturi.

11. Centras skyrių neturi.

12. Centro buhalterinę apskaitą tvarko Švenčionių rajono savivaldybės administracijos Biudžetinių įstaigų centralizuotos buhalterijos skyrius.

13. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2017 metų kovo 31 d. duomenis eurais ir centais.

APSKAITOS POLITIKA

14. Centro parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS, kaip tai nustatyta Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 21 straipsnio 6 dalyje. Ataskaitų straipsnių, kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, Centras vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

15. Centro 2017 metų I ketvirčio finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais, LR buhalterinės apskaitos įstatymu, LR

viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, LR biudžetinių įstaigų įstatymu ir kitais apskaitą reglamentuojančiais LR įstatymais ir teisės aktais.

16. Buhalterinei apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės programos FINISA ir FINNET, darbo užmokesčio skaičiavimui naudojama kompiuterinė programa VYRA. Programos pritaikytos buhalterinei apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus.

17. Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

17.1. valstybės funkciją;

17.2. programą;

17.3. lėšų šaltinį;

17.4. biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį;

17.5. priemonę.

18. Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejetainiu įrašu. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginių mato, palyginimo, atsargumo principai.

19. Iki finansinių ataskaitų sudarymo apskaitoje buvo užregistruotos visos ataskaitinio laikotarpio ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai.

20. Centro minimalios apskaitos politikos nuostatos aprašytos 2016 metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

Nematerialus turtas

1. Centro nematerialus turtas – tai programinė įranga ir jos licencijos. Finansinės būklės ataskaitoje parodyta, kad likutinės vertės nėra.

Ilgalaikis materialus turtas

2. Ilgalaikis turtas finansinės būklės ataskaitoje rodomas likutine verte – 467464,73 EUR. Centre yra ilgalaikio materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, bet dar naudojamas veikloje.

Ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Turto, įsigyto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis, nebuvo.

3. Centras biologinio turto neturi.

Atsargos

4. Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro kuro, degalų ir medžiagų likutis – 3104,69 EUR. (malkos patalpų šildymui – 2147,21 EUR., dyzelinas – 65,05 EUR., maisto produktai – 271,73 EUR, medžiagos – 256,68 EUR, padangas – 364,02 EUR).

Išankstiniai apmokėjimai

5. Išankstinius apmokėjimus sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudos – 134,74 EUR ir išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 6000,00 EUR.

Per vienus metus gautinos sumos

6. Per vienus metus gautinos sumos sudaro:

Gautinos finansavimo sumos – 570,00 EUR;

Gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 3030,04 EUR;

Sukauptos gautinos sumos – tai sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto – 641,21 EUR, sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 25036,69 EUR, kitos sukauptos gautinos sumos – 865,80 EUR;

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

7. Pinigus banko sąskaitoje sudaro savivaldybės biudžeto lėšos – 7,87 EUR, pavedimų ir projektų lėšos – 1557,64 EUR, labdaros ir paramos lėšos – 10,96 EUR.

Finansavimo sumos

8. Pateikiame informaciją apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslingą paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedą.

Įsipareigojimai

9. Ilgalaikių įsipareigojimų įstaiga neturi.
10. Trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro:
Tiekėjams mokėtinos sumos už prekės ir suteiktas paslaugas – 1840,55 EUR;
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 7769,30 EUR, iš jų:
mokėtinas darbo užmokestis – 4828,79 EUR;
mokėtinos socialinio draudimo įmokos 9% - 556,77 EUR;
mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 497,92 EUR;
mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos 30,98% - 1885,82 EUR.
Sukauptos atostoginių mokėtinos sąnaudos – 18271,98 EUR;

Grynasis turtas

11. Grynojo turto likutį sudaro einamųjų metų perviršis – 587,04 EUR ir ankstesnių metų perviršis – 5778,67 EUR.

Veiklos rezultatų ataskaita

Pagrindinės veiklos pajamos

12. Finansavimo pajamos sudaro per ataskaitinį laikotarpį panaudotos finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti (ilgalaikiam turtui ir atsargoms) ir kitoms išlaidoms.

13. Pagrindinės veiklos kitos pajamos tai pajamos už suteiktas paslaugas.

Pagrindinės veiklos sąnaudos

14. Sąnaudos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo padarytos. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos sąnaudos rodomos pagal jų pobūdį.

Nebalansinėje sąskaitoje apskaitomas ūkinis inventorių, kuris naudojamas veikloje ir pagal patikėjimo teise gautas turtas.

PRIDEDAMA: Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslingą paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį, 1 lapas.

Direktorius

Biudžetinių įstaigų centralizuotos
buhalterijos skyriaus buhalterė

Kęstutis Lisauskas

Romualda Žeimo

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

Kaltanėnų UTC
FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
2017-01-01 - 2017-03-31

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
1.	IS valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	27835,60	8184,08	0,00	0,00	0,00	0,00	-3917,88	0,00	0,00	0,00	0,00	-4355,86	27745,94
1.1.	nepinigiamam turtui įsigyti	22909,74	4668,78					-1070,98						26507,54
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	4925,86	3515,3					-2846,9					-4355,86	1238,40
2.	IS savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	301295,22	38932,18	0,00	0,00	0,00	0,00	-37953,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	302273,99
2.1.	nepinigiamam turtui įsigyti	295267,73	3504,5					-4263,52						294508,71
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	6027,49	35427,68					-33089,89						7765,28
3.	IS 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);	37711,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-861,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36850,24
3.1.	nepinigiamam turtui įsigyti	37711,9						-861,66						36850,24
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti													0,00
4.	IS kitų šaltinių;	113423,82	28437,19	0,00	0,00	0,00	0,00	-7049,03	0,00	0,00	0,00	0,00	-27505,32	107306,66
4.1.	nepinigiamam turtui įsigyti	85698,45	25261,12					-4434,85						106324,72
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	27725,37	3176,07					-2614,18					-27505,32	781,94
5.	IS viso finansavimo sumų	480266,54	75553,45	0,00	0,00	0,00	0,00	-49781,98	0,00	0,00	0,00	0,00	-31861,18	474176,83

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis