

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2017.11.14
(data)

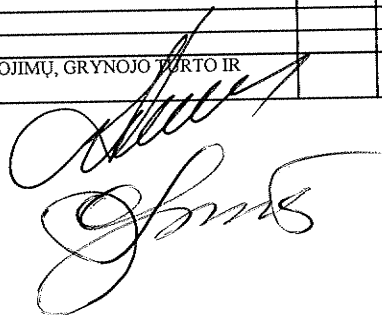
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		462228,48	387695,62
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	462228,48	387695,62
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		125239,12	127974,04
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		41213,35	43749,32
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		0,58	0,58
II.6	Transporto priemonės		2765,11	3933,49
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		6201,81	2,03
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		9260,58	12429,71
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		277547,93	199606,45
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	3	0,00	0,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		42716,90	41640,80
I.	Atsargos	4	4808,94	4120,76
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		4808,94	4120,76
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	98,48	1667,67
III.	Per vienus metus gautinos sumos	6	30908,04	23970,52
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		709,04	2103,96
III.5	Sukauptos gautinos sumos		30119,00	21689,49
III.6	Kitos gautinos sumos		80,00	177,07
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	6901,44	11881,85
	IŠ VISO TURTO:		504945,38	429336,42
D.	FINANSAVIMO SUMOS	8	466520,88	393105,62
I.	Iš valstybės biudžeto		27798,20	22194,68
II.	Iš savivaldybės biudžeto		298051,00	274227,96
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		35126,95	38573,56
IV.	Iš kitų šaltinių		105544,73	58109,42
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		34057,54	24619,66
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	34057,54	24619,66
II.1	Ilgalaikių atidėjinių 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 biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		2085,01	4531,52
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		7330,47	7466,16
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		24642,06	12621,98
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	11	4366,96	11611,14

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 itaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		4366,96	11611,14
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-1411,71	5308,57
IV.2	Ankstesniųjų metų perviršis ar deficitas		5778,67	6302,57
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRŪNOJO TURTŲ IR MAŽUMOS DALIES:		504945,38	429336,42

Direktorius

BĮ centralizuotos buhalterijos skyriaus vedėja



Kęstutis Lisauskas

Ona Kamaiškienė

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2017 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2017.11.14

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiai iš eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		184298,69	184587,96
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	12	132633,29	142350,98
I.1.	Iš valstybės biudžeto		9244,20	11969,51
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		118167,01	110302,56
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2584,95	1809,73
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2637,13	18269,18
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	13	51665,40	42236,98
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		51665,40	42236,98
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	14	185710,40	179279,16
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		111887,91	111732,44
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		8798,26	5405,71
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		11453,64	9992,99
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		1514,57	2211,66
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		204,00	576,14
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		6000,00	832,47
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		27508,99	27234,77
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		18343,03	20942,98
XIV.	KITOS			350,00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-1411,71	5308,80
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			-0,23
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-1411,71	5308,57
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-1411,71	5308,57
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

BŲ centralizuotos buhalterijos skyriaus vedėja

Kęstutis Lisauskas

Ona Kamaiškienė

ŠVENČIONIŲ R. KALTANĖNŲ UGDYMO IR TURIZMO CENTRO

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2017 M. 9 MĖNESIŲ 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 – 16.

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 rugsėjo 30 d. duomenis eurai 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 devynių mėnesių 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 dvejybiniu įrašu. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio 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 – 462228,48 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 – 4808,94 EUR. (malkos patalpų šildymui – 3606,39 EUR., dyzelinas – 23,53 EUR., maisto produktai – 711,86 EUR, medžiagos – 103,14 EUR, padangas – 364,02 EUR).

Išankstiniai apmokėjimai

5. Išankstinius apmokėjimus sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudos – 98,48 EUR.

Per vienus metus gautinos sumos

6. Per vienus metus gautinos sumos sudaro:

Gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 709,04 EUR;

Sukauptos gautinos sumos – tai sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto – 2382,13 EUR, sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 27736,87 EUR;

Kitos gautinos sumos – 80,00 EUR.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

7. Pinigus banko sąskaitoje sudaro savivaldybės biudžeto lėšos – 5007,53 EUR, pavedimų ir projektų lėšos – 1830,95 EUR, labdaros ir paramos lėšos – 10,96 EUR ir įplaukos už paslaugas – 52,00 EUR.

Finansavimo sumos

8. Pateikiame informaciją apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslią 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 – 2085,01 EUR;
 - Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 7330,47 EUR, iš jų:
 - mokėtinas darbo užmokestis – 4192,90 EUR;
 - mokėtinos socialinio draudimo įmokos 9% - 565,68 EUR;
 - mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 584,88 EUR;
 - kitos mokėtinos sumos darbuotojams – 85,72 EUR;
 - mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos – 1901,29 EUR.
 - Sukauptos atostoginių mokėtinos sąnaudos – 24642,06 EUR;

Grynasis turtas

11. Grynojo turto likutį sudaro einamųjų metų deficitas – 1411,71 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 teisę ir panaudos sutartis gautas turtas.

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

Direktorius

Biudžetinių įstaigų centralizuotos
buhalterijos skyriaus vedėja



Kęstutis Lisauskas

Ona Kamaiškienė

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

Kalfanėnų ugdymo ir turizmo centras

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIŲ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

2017-01-01 - 2017-09-30

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	15222,16	0,00	0,00	0,00	0,00	-10333,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4925,86	27798,20
1.1	neįpragamam turtui įsigyti	22909,74	5674,94												26066,51
1.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	4925,86	9547,22											-4925,86	1731,69
2	IS savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	301295,22	112137,22	0,00	0,00	0,00	0,00	115381,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	298051,00
2.1	neįpragamam turtui įsigyti	295367,33	13336,3												292986,23
2.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	6027,49	98800,92											-99763,04	5064,77
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	-2584,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35126,95
3.1	neįpragamam turtui įsigyti	37711,90													35126,95
3.2	kitoms išlaidoms kompensuoti														0,00
4	IS kitų šaltinių;	113423,82	28437,19	0,00	0,00	0,00	0,00	-8810,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-27505,32	105544,73
4.1	neįpragamam turtui įsigyti	85698,45	25392,93												105477,13
4.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	27725,37	30444,26											-27505,32	67,60
5	IS viso finansavimo sumų	480266,54	155796,57	0,00	0,00	0,00	0,00	-137111,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-32431,18	466520,88

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