

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2018.06.18
(data)

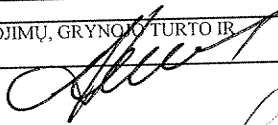
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		457243,20	467464,73
I.	Nematerialusis turtas	1	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	2	457243,20	467464,73
II.1	Zemė		123871,66	126606,58
II.2	Pastatai		39945,34	42481,34
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		0,58	0,58
II.5	Mašinos ir įrenginiai		2180,92	3349,30
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		5769,72	6633,90
II.8	Baldai ir biuro įranga		7927,05	10845,10
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		277547,93	277547,93
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	3	0,00	0,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	4	2637,30	3104,69
I.	Atsargos			
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		2637,30	3104,69
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	112,51	6134,74
III.	Per vienus metus gautinos sumos	6	43854,48	30143,74
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			570,00
III.3	Gautinos finansavimo sumos		469,56	3030,04
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		43384,92	26543,70
III.5	Sukauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos	7	3961,92	1576,47
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		507809,41	508424,37
	IŠ VISO TURTO:	8	458179,18	474176,83
D.	FINANSAVIMO SUMOS		28124,99	27745,94
I.	Iš valstybės biudžeto		291885,16	302273,99
II.	Iš savivaldybės biudžeto		33629,80	36850,24
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		104539,23	107306,66
IV.	Iš kitų šaltinių		47327,70	27881,83
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	9	0,00	0,00
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	10	47327,70	27881,83
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		0,00	0,00
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetų ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		40,46	
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		3477,89	1840,55
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		10981,70	7769,30
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		32827,65	18271,98
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos			
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	11	2302,53	6365,71
F.	GRYNASIS TURTAS			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
I.	Dalininkų kapitalas		0,00	0,00
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka		2302,53	6365,71
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		66,81	587,04
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2235,72	5778,67
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISŲ FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		507809,41	508424,37

Direktorius

B) centralizuotos buhalterijos skyriaus vedėja



Kęstutis Lisauskas



Ona Kamaišienė

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2018.06.27
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		66094,37	50979,84
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	12	57963,34	43469,84
I.1.	Iš valstybės biudžeto		2430,36	2828,38
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		54335,82	38904,60
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		692,02	861,66
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		505,14	875,20
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	13	8131,03	7510,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		8131,03	7510,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	14	66027,56	50392,80
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		43640,38	35353,65
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		2436,05	2618,21
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		5999,26	5273,91
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		1556,03	396,28
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		230,00	100,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		4255,81	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		3734,55	3789,76
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		4175,48	2860,99
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		66,81	587,04
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 KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		66,81	587,04
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		66,81	587,04
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

BĮ centralizuotos buhalterijos skyriaus vedėja

 Kęstutis Lisauskas

Ona Kamaišienė

ŠVENČIONIŲ R. KALTANĖNŲ UGDYMO IR TURIZMO CENTRO

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2018 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 – 17.

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 2018 metų kovo 31d. 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 2018 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 dvejybinio 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 2017 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 – 457243,20 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 – 4320,49 EUR. (malkos patalpų šildymui – 1659,57 EUR., dyzelinas, benzinas – 59,92 EUR., maisto produktai – 537,50 EUR, medžiagos – 16,29 EUR, padangas – 364,02 EUR).

Išankstiniai apmokėjimai

5. Išankstinius apmokėjimus sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudos – 187,28 EUR.

Per vienus metus gautinos sumos

6. Per vienus metus gautinos sumos sudaro:

Gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 469,56 EUR;

Sukauptos gautinos sumos – tai sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto – 2640,48 EUR, sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 40744,44 EUR.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

7. Pinigus banko sąskaitoje sudaro savivaldybės biudžeto lėšos – 35,33 EUR, pavedimų ir projektų lėšos – 3145,18 EUR, įplaukos už paslaugas – 709,00 EUR ir labdaros ir paramos lėšos – 72,41 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:
 Kitos mokėtinos socialinės išmokos (2 d. ligos pašalpa) – 40,46 EUR;
 Tiekėjams mokėtinos sumos už prekės ir suteiktas paslaugas – 3477,89 EUR;
 Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 10981,70 EUR, iš jų:
 mokėtinas darbo užmokestis – 6428,71 EUR;
 mokėtinos socialinio draudimo įmokos 9-11 % - 857,86 EUR;
 mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 754,84 EUR;
 kitos mokėtinos sumos darbuotojams – 66,12 EUR;
 mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos – 2874,17 EUR.
 Sukauptos atostoginių mokėtinos sąnaudos – 32827,65 EUR;

Grynasis turtas

11. Grynojo turto likutį sudaro einamųjų metų perviršis – 66,81 EUR ir ankstesnių metų perviršis – 2235,72 EUR.

Veiklos rezultatų ataskaita

Pagrindinės veiklos pajamos

12. Finansavimo pajamas 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.

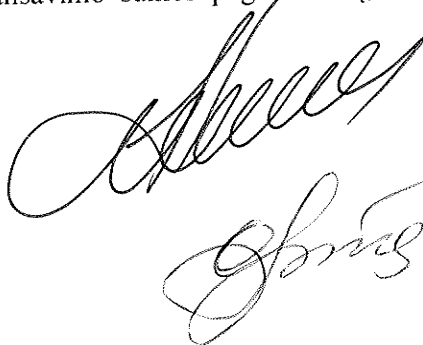
Pagrindinės veiklos sąnaudos

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 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)

Kaltanųjų UTC

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

2018-01-01 - 2018-03-31

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				
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	25785,35	4770,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2430,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28124,99
1.1	nepinigimam turtui įsigyti	25785,35	613,23					-851,75							25546,83
1.2	kitoms išlaidoms kompensuoti		4156,77					-1578,61							2578,16
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	292304,47	45133,86	0,00	0,00	0,00	0,00	-45353,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	291885,16
2.1	nepinigimam turtui įsigyti	292239,57	6625,2					-7191,83							291672,94
2.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	64,9	38508,66					-38361,34							212,22
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 E.S. projektams finansuoti);	34321,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-692,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33629,80
3.1	nepinigimam turtui įsigyti	34321,82						-692,02							33629,80
3.2	kitoms išlaidoms kompensuoti														0,00
4	Iš kitų šaltinių;	105044,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-505,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	104539,23
4.1	nepinigimam turtui įsigyti	104971,96						-505,14							104466,82
4.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	72,41													72,41
5	Iš viso finansavimo sumų	457456,01	49903,86	0,00	0,00	0,00	0,00	-49180,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	458179,18

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