

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

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

2018.11.28  
(data)

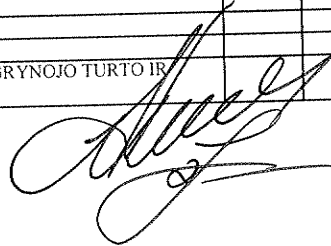
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

| Eil. Nr.  | Straipsniai   | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|-----------|---|--------------|--|--|
| <b>A.</b> | <b>ILGALAIKIS TURTAS</b>  |              | <b>456343,11</b>                         | <b>462228,48</b>                                   |
| 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            | 456343,11                                | 462228,48  |
| II.1      | Zemė  |              | 122504,20                                | 125239,12  |
| II.2      | Pastatai  |              | 38677,33                                 | 41213,35   |
| II.3      | Infrastruktūros ir kiti statiniai                                     |              |  |  |
| II.4      | Nekilnojamosios kultūros vertybės                                     |              |  |  |
| II.5      | Mašinos ir įrenginiai   |              | 3037,91                                  | 0,58   |
| II.6      | Transporto priemonės  |              | 1596,73                                  | 2765,11  |
| II.7      | Kilnojamosios kultūros vertybės                                       |              |  |  |
| II.8      | Baldai ir biuro įranga  |              | 5337,75                                  | 6201,81  |
| II.9      | Kitas ilgalaikis materialusis turtas                                  |              | 7641,26                                  | 9260,58  |
| II.10     | Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai                            |              | 277547,93                                | 277547,93  |
| III.      | Ilgalaikis finansinis turtas  |              |  |  |
| IV.       | Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas                      | 3            | 0,00                                     | 0,00   |
| <b>B.</b> | <b>BIOLOGINIS TURTAS</b>  |              | <b>43187,65</b>                          | <b>42716,90</b>                                    |
| <b>C.</b> | <b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>  |              | <b>2457,75</b>                           | <b>4808,94</b>                                     |
| I.        | Atsargos  | 4            | 2457,75                                  | 4808,94  |
| I.1       | Strateginės ir neliečiamosios atsargos                                |              |  |  |
| I.2       | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs                             |              | 2457,75                                  | 4808,94  |
| 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            | 1217,90                                  | 98,48  |
| III.      | Per vienus metus gautinos sumos                                       | 6            | 31316,57                                 | 30908,04   |
| 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 |              | 2783,56                                  | 709,04   |
| III.5     | Sukauptos gautinos sumos  |              | 28533,01                                 | 30119,00   |
| III.6     | Kitos gautinos sumos  |              |  | 80,00  |
| IV.       | Trumpalaikės investicijos   | 7            | 8195,43                                  | 6901,44  |
| V.        | Pinigai ir pinigų ekvivalentai  |              | 499530,76                                | 504945,38  |
|           | <b>IŠ VIŠO TURTO:</b>   | <b>8</b>     | <b>456503,33</b>                         | <b>466520,88</b>                                   |
| <b>D.</b> | <b>FINANSAVIMO SUMOS</b>  |              | <b>26382,05</b>                          | <b>27798,20</b>                                    |
| I.        | Iš valstybės biudžeto   |              | 294229,54                                | 298051,00  |
| II.       | Iš savivaldybės biudžeto  |              | 32367,43                                 | 35126,95   |
| III.      | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų  |              | 103524,31                                | 105544,73  |
| IV.       | Iš kitų šaltinių  |              | 42795,80                                 | 34057,54   |
| <b>E.</b> | <b>ISIPAREIGOJIMAI</b>  |              | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>  |
| 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           | 42795,80                                 | 34057,54   |
| 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 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                           |              | 7263,35                                  | 2085,01  |
| II.9      | Tiekėjams mokėtinos sumos   |              | 11404,30                                 | 7330,47  |
| II.10     | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai                            |              | 24128,15                                 | 24642,06   |
| II.11     | Sukauptos mokėtinos sumos   |              |  |  |
| II.12     | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai                                    |              |  |  |
| <b>F.</b> | <b>GRYNASIS TURTAS</b>  | <b>11</b>    | <b>231,63</b>                            | <b>4366,96</b>                                     |

| 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  |              | 231,63                                   | 4366,96  |
| IV.      | Sukauptas perviršis ar deficitas   |              | -2004,09                                 | -1411,71   |
| IV.1     | Einamųjų metų perviršis ar deficitas                                       |              | 2235,72                                  | 5778,67  |
| IV.2     | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas                                     |              |  |  |
| G.       | <b>MAŽUMOS DALIS</b>   |              |  |  |
|          | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES: |              | 499530,76                                | 504945,38  |

Direktorius

B) centralizuotos buhalterijos skyriaus buhalterė



Kęstutis Lissauskas

Romualda Žeimo

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2018.11.28

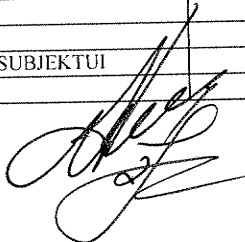
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

| Eil. Nr.  | Straipsniai  | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|-----------|--|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| <b>A.</b> | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>   |              | <b>218046,02</b>         | <b>184298,69</b>                 |
| I.        | FINANSAVIMO PAJAMOS  | 12           | 158642,52                | 132633,29                        |
| I.1.      | Iš valstybės biudžeto  |              | 12233,30                 | 9244,20                          |
| I.2.      | Iš savivaldybių biudžetų   |              | 142934,77                | 118167,01                        |
| I.3.      | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų                  |              | 1954,39                  | 2584,95                          |
| I.4.      | Iš kitų finansavimo šaltinių   |              | 1520,06                  | 2637,13                          |
| II.       | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS   |              |                          |                                  |
| III.      | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS  | 13           | 59403,50                 | 51665,40                         |
| III.1.    | Pagrindinės veiklos kitos pajamos  |              | 59403,50                 | 51665,40                         |
| III.2.    | Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma                             |              |                          |                                  |
| <b>B.</b> | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNDAUS</b>  | 14           | <b>220050,11</b>         | <b>185710,40</b>                 |
| I.        | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO                                      |              | 123243,13                | 111887,91                        |
| II.       | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS  |              | 7230,22                  | 8798,26                          |
| III.      | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ  |              | 15543,54                 | 11453,64                         |
| IV.       | KOMANDIRUOČIŲ  |              |                          |                                  |
| V.        | TRANSPORTO   |              | 9125,70                  | 1514,57                          |
| VI.       | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO  |              | 230,00                   | 204,00                           |
| VII.      | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO  |              | 9357,82                  | 6000,00                          |
| VIII.     | NUVERTEJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ   |              |                          |                                  |
| IX.       | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA                                      |              | 25704,97                 | 27508,99                         |
| X.        | SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ  |              |                          |                                  |
| XI.       | NUOMOS   |              |                          |                                  |
| XII.      | FINANSAVIMO  |              |                          |                                  |
| XIII.     | KITŲ PASLAUGŲ  |              | 29614,73                 | 18343,03                         |
| XIV.      | KITOS  |              |                          |                                  |
| <b>C.</b> | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>                            |              | <b>-2004,09</b>          | <b>-1411,71</b>                  |
| <b>D.</b> | <b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>  |              | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                      |
| I.        | KITOS VEIKLOS PAJAMOS  |              |                          |                                  |
| II.       | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS                                 |              |                          |                                  |
| III.      | KITOS VEIKLOS ŠAUNDAUS   |              |                          |                                  |
| <b>E.</b> | <b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>                         |              |                          |                                  |
| <b>F.</b> | <b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA</b> |              |                          |                                  |
| <b>G.</b> | <b>PELNO MOKESTIS</b>  |              |                          |                                  |
| <b>H.</b> | <b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>         |              | <b>-2004,09</b>          | <b>-1411,71</b>                  |
| <b>I.</b> | <b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>   |              |                          |                                  |
| <b>J.</b> | <b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>                                       |              | <b>-2004,09</b>          | <b>-1411,71</b>                  |
| I.        | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI                                      |              |                          |                                  |
| II.       | TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI   |              |                          |                                  |

Direktorius

BĮ centralizuotos buhalterijos skyriaus buhalterė



Kęstutis Lisauskas

Romualda Žeimo

# ŠVENČIONIŲ R. KALTANĖNŲ UGDYMO IR TURIZMO CENTRO

## SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2018 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 atskaitinio laikotarpio pabaigoje – 19.

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 rugsėjo 30 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 2018 metų 9 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 dvejetainiu 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 – 456343,11 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 – 2457,75 EUR. (malkos patalpų šildymui – 788,88 EUR., dyzelinas, benzinas – 90,19 EUR., maisto produktai – 454,94 EUR, medžiagos – 759,72 EUR, padangas – 364,02 EUR).

#### **Išankstiniai apmokėjimai**

5. Išankstinius apmokėjimus sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudos – 121,30 EUR ir išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 1096,60 EUR.

#### **Per vienus metus gautinos sumos**

6. Per vienus metus gautinos sumos sudaro:

Gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 2783,56EUR;

Sukauptos gautinos sumos – tai sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto – 27,21 EUR, sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 28505,80 EUR.

#### **Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

7. Pinigus banko sąskaitoje sudaro savivaldybės biudžeto lėšos – 307,84 EUR, pavedimų ir projektų lėšos – 2667,66 EUR, įplaukos už paslaugas – 5177,47 EUR ir labdaros ir paramos lėšos – 42,46 EUR.

**Finansavimo sumos**

8. Pateikiame informaciją apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę 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 – 7263,35 EUR;

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 11404,30 EUR, iš jų:

mokėtinas darbo užmokestis – 5837,55 EUR;

mokėtinos socialinio draudimo įmokos 9-11 % - 987,65 EUR;

mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 1319,14 EUR;

kitos mokėtinos sumos darbuotojams – 62,50 EUR;

mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos – 3197,46 EUR.

Sukauptos atostoginių mokėtinos sąnaudos – 24128,15 EUR;

**Grynasis turtas**

11. Grynojo turto likutį sudaro einamųjų metų deficitas – 2004,09 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, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį, 1 lapas.

Direktorius

Biudžetinių įstaigų centralizuotos  
buhalterijos skyriaus buhalterė



Kęstutis Lisauskas

Romualda Žeimo

