

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2019 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2019.05.10  
(data)

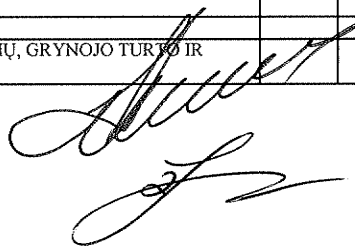
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>451608,14</b>	<b>457243,20</b>
I.	Nematerialusis turtas	1	0,00	0,00
I.1	Pliėtros 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	451608,14	457243,20
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		121136,74	123871,66
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		37409,32	39945,34
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		2928,05	0,58
II.6	Transporto priemonės		1046,36	2180,92
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		4903,98	5769,72
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		6635,76	7927,05
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		277547,93	277547,93
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekļiai ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>	3	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>53824,49</b>	<b>50566,21</b>
I.	Atsargos	4	1636,96	2637,30
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriuss		1636,96	2637,30
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	150,86	112,51
III.	Per vienus metus gautinos sumos	6	51947,20	43854,48
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		1678,00	469,56
III.5	Sukauptos gautinos sumos		50269,20	43384,92
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	89,47	3961,92
	IŠ VISO TURTO:		505432,63	507809,41
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	8	<b>449812,13</b>	<b>458179,18</b>
I.	Iš valstybės biudžeto		24591,69	28124,99
II.	Iš savivaldybės biudžeto		291433,52	291885,16
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		31240,88	33629,80
IV.	Iš kitų šaltinių		102546,04	104539,23
<b>E.</b>	<b>ISIPAREIGOJIMAI</b>		<b>56932,98</b>	<b>47327,70</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	56932,98	47327,70
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 biudžeta			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			40,46
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		4156,95	3477,89
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		17018,16	10981,70
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		35757,87	32827,65
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	11	<b>-1312,48</b>	<b>2302,53</b>

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		-1312,48	2302,53
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-1304,76	66,81
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-7,72	2235,72
G.	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRŪNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		505432,63	507809,41

Direktorius

B) centralizuotos buhalterijos skyriaus buhalterė



Kęstutis Lisauskas

Romualda Žeimo

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus  
(įskaitant socialinės apsaugos fondus), veiklos rezultatų ataskaitos forma)  
**Švenčionių r. Kaltanėnų ugdymo ir turizmo centras**

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)  
**190507837, Mokyklos g. 17, Kaltanėnų mstl., Švenčionių r. sav.**  
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą  
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

PAGAL 2019 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2019.05.06  
(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>70035,62</b>	<b>66094,37</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	12	66650,62	57963,34
I.1.	Iš valstybės biudžeto		1735,35	2430,36
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		63811,42	54335,82
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		546,35	692,02
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		557,50	505,14
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	13	3385,00	8131,03
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		3385,00	8131,03
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>	14	<b>71340,38</b>	<b>66027,56</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		58046,42	43640,38
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		2349,05	2436,05
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		4420,03	5999,26
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		914,79	1556,03
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			230,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		122,79	4255,81
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		3104,49	3734,55
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		2382,81	4175,48
XIV.	KITOS			
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-1304,76</b>	<b>66,81</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 SĄNAUDOS			
<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>-1304,76</b>	<b>66,81</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-1304,76</b>	<b>66,81</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 2019 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 2019 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 I-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

15. Centro 2019 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 2018 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 – 451608,14 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 – 1636,96 EUR. (malkos patalpų šildymui – 837,97 EUR., dyzelinas – 17,96 EUR., maisto produktai – 380,59 EUR, medžiagos – 36,42 EUR, padangas – 364,02 EUR).

#### **Išankstiniai apmokėjimai**

5. Išankstinius apmokėjimus sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudos – 90,86 EUR ir Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 60,00 EUR.

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

6. Per vienus metus gautinos sumos sudaro:

Gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 1678,00 EUR;

Sukauptos gautinos sumos – tai sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto – 222,89 EUR, sukauptos finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto – 50046,31 EUR.

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

7. Pinigus banko sąskaitoje sudaro savivaldybės biudžeto lėšos – 14,28 EUR, pavedimų ir projektų lėšos – 24,00 EUR, įplaukos už paslaugas – 50,00 EUR ir labdaros ir paramos lėšos – 1,19 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 – 4156,95 EUR;
  - Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 17018,16 EUR;
  - Sukauptos atostoginių mokėtinos sąnaudos – 35757,87 EUR;

### Grynasis turtas

11. Grynojo turto likutį sudaro einamųjų metų deficitas – 1304,76 EUR ir ankstesnių metų deficitas – 7,72 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

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

Kaltanėnų UTC

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

2019-01-01 - 2019-03-31

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											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):	24830,04	1497,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1735,35	0,00	0,00	0,00	0,00	24591,69
1.1	nepungiamam turtui įsigyti	24830,04	1497	175				-437,35					24567,69
1.2	kitoms išlaidoms kompensuoti			-175				-1298					24,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	292234,99	53408,73	0,00	0,00	0,00	0,00	-54210,20	0,00	0,00	0,00	0,00	291433,52
2.1	nepungiamam turtui įsigyti	292234,99	53408,73	3531,53				-4333					291433,52
2.2	kitoms išlaidoms kompensuoti			-3531,53				-49877,2					0,00
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 (t.y. projektams finansuoti)):	31787,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-546,35	0,00	0,00	0,00	0,00	31240,88
3.1	nepungiamam turtui įsigyti	31787,23						-546,35					31240,88
3.2	kitoms išlaidoms kompensuoti												0,00
4	Iš kitų šaltinių:	103103,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-537,50	0,00	0,00	0,00	0,00	102546,04
4.1	nepungiamam turtui įsigyti	103000,85		101,5				-537,5					102544,85
4.2	kitoms išlaidoms kompensuoti	102,69		-101,5									1,19
5	Iš viso finansavimo sumų	451955,80	54905,73	0,00	0,00	0,00	0,00	-57049,40	0,00	0,00	0,00	0,00	449812,13

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