

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2022-08-12
(data)

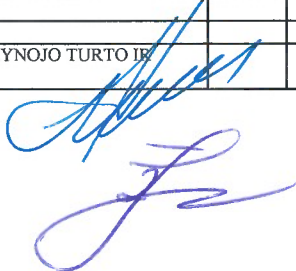
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1278300,65	1229649,82
I.	Nematerialusis turtas	1	974,94	1075,68
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas		974,94	1075,68
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	1277325,71	1228574,14
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		890817,55	746767,71
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		58015,29	60116,52
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		30851,46	15391,88
II.6	Transporto priemonės		11071,79	12046,66
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		5938,92	7119,93
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		13647,93	6800,82
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		266982,77	380330,62
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	3	0,00	0,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		106969,37	84649,79
I.	Atsargos	4	10588,18	3358,13
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		10588,18	3358,13
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	2535,30	19435,89
III.	Per vienus metus gautinos sumos	6	92562,45	61855,35
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		90,00	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		7554,00	2370,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos		84918,45	59485,35
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	1283,44	0,42
	IŠ VISO TURTO:		1385270,02	1314299,61
D.	FINANSAVIMO SUMOS	8	1261866,53	1231939,27
I.	Iš valstybės biudžeto		23757,91	24183,59
II.	Iš savivaldybės biudžeto		837617,90	799943,35
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		304966,11	310790,04
IV.	Iš kitų šaltinių		95524,61	97022,29
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		105008,88	62961,96
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	105008,88	62961,96
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		86,92	209,71
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		18444,38	4532,51
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		34106,48	17476,67
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		52371,10	40743,07
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	11	18394,61	19398,38

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		18394,61	19398,38
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-1003,77	20916,19
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		19398,38	-1517,81
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRŪNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1385270,02	1314299,61

Direktorius

B) centralizuotos buhalterijos skyriaus l.e.p. vedėja



Kęstutis Lisauskas

Romualda Žeimo

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2022-08-12
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		275585,18	197130,06
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	12	224703,56	182486,62
I.1.	Iš valstybės biudžeto		13831,84	6695,17
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		203017,61	162601,73
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		5823,93	1514,54
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2030,18	11675,18
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	13	50881,62	14643,44
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		50881,62	14643,44
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	14	276587,79	204138,13
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		179686,78	137825,40
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		17719,00	5343,00
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		22452,71	9376,14
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		9997,16	6448,96
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		317,00	402,60
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			1555,56
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			-55,00
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		20603,42	15078,13
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		25081,72	24311,34
XIV.	KITOS		730,00	3852,00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-1002,61	-7008,07
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-1,16	-1,74
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS	15	1,16	1,74
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		-1003,77	-7009,81
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-1003,77	-7009,81
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

BĮ centralizuotos buhalterijos skyriaus l.e.p. vedėja

Kęstutis Lisauskas

Romualda Žeimo

ŠVENČIONIŲ R. KALTANĖNŲ UGDYMO IR TURIZMO CENTRO

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2022 M. II 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 – 21.

7. Centras vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas.

8. Centro pagrindinė veiklos rūšis – vaikų poilsio stovyklų veikla, kodas 55.20.20.

9. Kitos veiklos rūšys:

9.1. kitų išankstinio užsakymo ir susijusių paslaugų veikla, kodas 79.90;

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

9.3. kita apgyvendinimo veikla, kodas 55.90;

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

9.5. pramoginių valčių nuoma, kodas 77.21.10;

9.6. dviračių nuoma, kodas 77.21.30;

9.7. sporto įrangos nuoma, kodas 77.21.40;

9.8. kitų turizmo priemonių nuoma, kodas 77.21.50;

9.9. ekskursijų organizatorių veikla, kodas 79.12;

9.10. vaikų dienos priežiūros veikla, kodas 88.91;

9.11. kitų maitinimo paslaugų teikimas, kodas 56.29;

9.12. suvenyrų, meno derbinių mažmeninė prekyba, kodas 47.78.10;

9.13. knygų leidyba, kodas 58.11;

9.14. kita leidyba, kodas 58.19;

9.15. sportinis ir rekreacinis švietimas, kodas 85.51;

9.16. kitas niekur kitur nepriskirtas švietimas, kodas 85.59;

9.17. kitas, niekur kitur nepriskirtas, keleivinis sausumos transportas, kodas 49.39;

9.18. nuosavo arba nuomojamo nekilnojamojo turto nuoma ir eksploatavimas, kodas 68.20.

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 2022 metų birželio 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 2022 metų II 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 2021 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 – 1277325,71 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 – 10588,18 EUR.

Išankstiniai apmokėjimai

5. Išankstinius apmokėjimus sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudos – 379,99 EUR ir išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 2155,31 EUR.

Per vienus metus gautinos sumos

6. Per vienus metus gautinos sumos sudaro:

Gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 7554,00 EUR;
Sukauptos gautinos sumos – tai sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto – 5932,20 EUR, sukauptos finansavimo pajamos – 78005,25 EUR.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

7. Pinigus banko sąskaitoje sudaro labdaros ir paramos lėšos – 0,42 EUR, įplaukos už paslaugas – 10,00 Eur, lėšos, skirtos dienai centrui – 21,49 Eur, savivaldybės biudžeto asignavimai – 1251,23 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:
Mokėtinos socialinės išmokos UA(2 d. ligos pašalpu) – 86,92 EUR;
Tiekėjams mokėtinos sumos už prekes ir suteiktas paslaugas – 18444,38 EUR;
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 34106,48 EUR;
Sukauptos atostoginių mokėtinos sąnaudos – 52371,10 EUR;

Grynasis turtas

11. Grynojo turto likutį sudaro einamųjų metų deficitas – 1003,77 EUR ir ankstesnių metų perviršis – 19398,38 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.

Kitos veiklos sąnaudos

15. Kitos veiklos sąnaudos – 1,16 EUR, tai ilgalaikio turto nurašytų sumų sąnaudos.
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 l.e.p. vedėja



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 ugdymo ir turizmo centras
FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ
2022-01-01 - 2022-06-30

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	24183,59	13116,94	0,00	289,22	0,00	0,00	-13831,84	0,00	0,00	0,00	23757,91	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	24183,59			289,22			-714,9				23757,91	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		13116,94					-13116,94				0,00	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	799943,35	221191,26	0,00	0,00	0,00	0,00	-183516,71	0,00	0,00	0,00	837617,90	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	799723,51		67197,42				-29671,19				837249,74	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	219,84	221191,26	-67197,42				-153845,52				368,16	
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 ES projektams finansuoti):	310790,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5823,93	0,00	0,00	0,00	304966,11	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	310790,04						-5823,93				304966,11	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00	
4.	Iš kitų šaltinių:	97022,29	442,50	0,00	0,00	0,00	0,00	-2030,18	0,00	0,00	90,00	95524,61	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	97021,87						-2030,18				94991,69	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,42	442,5								90	532,92	
5.	Iš viso finansavimo sumų	1231939,27	234750,70	0,00	289,22	0,00	0,00	-205202,66	0,00	0,00	90,00	1261866,53	

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