

PATVIRTINTA

Kretingos rajono savivaldybės tarybos
2022 m. kovo mėn. d. sprendimu Nr.

Dienos veiklos centras

**2022 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

**Parengta pagal viešojo sektoriaus apskaitos
ir finansinės atskaitomybės standartus**

Dienos veiklos centras, 164307319, Verslo g. 6, Kretingos m., Kretingos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147381222
D/L: 2023-03-09 10:38:40

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2023-03-10 Nr. V4-108
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais	
			Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS			
I	Nematerialusis turtas		456.735,71	459.893,84
I.1	Plėtros darbai	P03	0,70	0,82
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		0,70	0,82
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas			
II.1	Žemė	P04	456.735,01	459.893,02
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros statiniai		403.366,22	412.655,03
II.4	Kiti statiniai		3.106,69	11.711,60
II.5	Mašinos ir įrenginiai		14.575,78	
II.6	Transporto priemonės		6.351,91	619,94
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		587,44	4.102,56
II.8	Kultūros ir kitos vertybės		28.746,97	30.803,89
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I	Atsargos		110.387,04	81.708,63
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	P08	1.272,47	1.495,47
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		1.272,47	1.495,47
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai			
III	Per vienus metus gautinos sumos	P09	1.730,06	1.510,72
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos	P10	106.000,45	77.925,79
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas	P10	493,07	5.443,37
III.5	Sukauptos gautinos sumos		13.607,38	4.083,75
III.6	Kitos gautinos sumos		46.484,84	39.805,68
IV	Trumpalaikės investicijos		45.415,16	28.592,99
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	1.384,06	776,65
	IŠ VISO TURTO:		567.122,75	541.602,47

(tęsinys kitame puslapyje)

Dienos veiklos centras, 164307319, Verslo g. 6, Kretingos m., Kretingos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS			
I	Iš valstybės biudžeto	P12	472.315,03	469.536,68
II	Iš savivaldybės biudžeto		4.880,41	10.953,45
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		334.426,91	324.244,17
IV	Iš kitų šaltinių		130.865,33	132.570,03
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		2.142,38	1.769,03
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		38.548,04	33.056,15
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		5.027,12	6.464,98
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	P15	5.027,12	6.464,98
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai			
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		33.520,92	26.591,17
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos			
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	P17	642,53	428,68
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos			4,45
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	32.878,39	26.158,04
F	GRYNASIS TURTAS			
I	Dalininkų kapitalas	P18	56.259,67	39.009,64
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas			
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		56.259,67	39.009,64
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		17.250,03	17.207,13
G	MAŽUMOS DALIS		39.009,64	21.802,51
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		567.122,74	541.602,47

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalterė
(ataskaita parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

(parašas)

Birutė Viskontienė
(vardas ir pavardė)

Jolanta Alimoviene
(vardas ir pavardė)

Dienos veiklos centras, 164307319, Verslo g. 6, Kretingos m., Kretingos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147381222
D/L: 2023-03-09 10:38:40

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2023-03-10 Nr. 1h-108
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais	
			Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS			
I	FINANSAVIMO PAJAMOS			
I.1	Iš valstybės biudžeto		928.694,76	680.146,63
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		867.400,54	641.069,09
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		132.282,52	72.401,29
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		636.742,51	487.379,75
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		55.631,22	34.520,06
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		42.744,29	46.767,99
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		61.294,22	39.077,54
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma	P21	61.294,22	39.077,54
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS			
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P02	-897.161,05	-660.197,76
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS	P22	-667.502,39	-510.240,22
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-20.710,88	-21.518,40
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-21.232,64	-16.718,93
V	TRANSPORTO		-1.047,00	
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-20.468,21	-14.627,22
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-5.692,00	-3.846,40
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYŲ SUMŲ		-5.449,67	-4.500,00
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-0,87	-1,16
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-87.630,25	-63.093,50
XI	NUOMOS		-2.190,00	
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ			
XIV	KITOS		-65.237,14	-25.651,93
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		31.533,71	19.948,87
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA	P23	-14.283,68	-2.741,74
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ			
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		17.250,03	17.207,13
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		17.250,03	17.207,13
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba įgaliotas administracijos vadovas)
Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(parašas)

Birutė Viskontienė
(vardas ir pavardė)

Jolanta Alimovienė
(vardas ir pavardė)

Dienos veiklos centras, 164307319, Verslo g. 6, Kretingos m., Kretingos r. sav.
 2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147381222
 D/L: 2023-03-09 10:38:40

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
 PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
 2023-03-09-AL Nr. 111 - MD
 (data)

Patikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	IS viso	Mažumas dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaką	7			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną									
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X		21.802,51	21.802,51		
3	Perduoto arba perduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X					
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X							
5	Kiti sudaryti rezervai		X							
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X						
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X						
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X					
9	Kiti pokyčiai		X	X	X					
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						17.207,13	17.207,13		
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X					
12	Perduoto arba perduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X					
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X							
14	Kiti sudaryti rezervai		X							
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X						
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X						
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X					
18	Kiti pokyčiai		X	X	X					
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						17.250,03	17.250,03		
							56.259,67	56.259,67		

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

 (teises aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)
 Direktoriė

 (vyr. buhalteris) (vyr. buhalteris), teisu atvaizduojama pagal teises aktus)
 Vyr. buhalterė

 (parašas)
 Birutė Viskontienė
 (vardas ir pavardė)

 (parašas)
 Jolanta Alimovienė
 (vardas ir pavardė)

Dienos veiklos centras, I64307319, Verslų 6, Kretingos m., Kretingos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtinla
ID: -2147381222
D/L: 2023-03-09 10:38:40

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

[Signature] Nr. *[Signature]*
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Prašę ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		
I	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		291,94	0,00	291,94	-2.004,84	0,00	-2.004,84
I.1	Iplaukos		914.278,23	0,00	914.278,23	636.316,63	0,00	636.316,63
I.1.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		811.799,63	0,00	811.799,63	562.024,20	0,00	562.024,20
I.1.2	Iš valstybės biudžeto		131.301,01	0,00	131.301,01	73.560,20	0,00	73.560,20
I.1.3	Iš savivaldybės biudžeto		642.975,13	0,00	642.975,13	488.464,00	0,00	488.464,00
I.1.4	Iš kitų šaltinių		37.523,49	0,00	37.523,49		0,00	
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš priskėjų							
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6	Gautos palūkanos		51.829,78	0,00	51.829,78	38.165,20	0,00	38.165,20
I.7	Kitos įplaukos							
II	Pervestos lėšos							
III.1	I valstybės biudžeta		50.648,82	0,00	50.648,82	36.127,23	0,00	36.127,23
III.2	I savivaldybių biudžetus		-67.969,79	0,00	-67.969,79	-42.782,45	0,00	-42.782,45
III.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms		-67.617,85	0,00	-67.617,85	-42.782,45	0,00	-42.782,45
III.4	I kitos šteklių fondus							
III.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
III.6	Kitiems subjektams		-351,94	0,00	-351,94			
III	Išmokos	P02	-846.016,50	0,00	-846.016,50	-595.539,02	0,00	-595.539,02
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-667.502,39	0,00	-667.502,39	-510.240,22	0,00	-510.240,22
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-21.232,64	0,00	-21.232,64	-16.718,93	0,00	-16.718,93
III.3	Komandiruočių		-1.047,00	0,00	-1.047,00			
III.4	Transporto		-20.468,21	0,00	-20.468,21	-14.627,22	0,00	-14.627,22
III.5	Kvalifikacijos kelimo		-5.692,00	0,00	-5.692,00	-3.846,40	0,00	-3.846,40
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-5.449,67	0,00	-5.449,67	-4.500,00	0,00	-4.500,00
III.7	Atsargų įsigijimo		-56.808,00	0,00	-56.808,00	-19.954,32	0,00	-19.954,32
III.8	Socialinių išmokų		-2.190,00	0,00	-2.190,00			
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo							
III.11	Sumokėtos palūkanos		-65.237,14	0,00	-65.237,14	-25.651,93	0,00	-25.651,93
III.12	Kitos išmokos		-389,45	0,00	-389,45			

(špinys kiame puslapyje)

Dienos veiklos centras, 164307319, Verslo g. 6, Kretingos m., Kretingos r. sav.
 2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
 PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesims)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Is viso	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		Is viso
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	
I	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	3	4	5	6	7	8	9
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-11.484,93	0,00	-11.484,93			
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto išgijimas		-11.484,93	0,00	-11.484,93			
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicines veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		11.800,40	0,00	11.800,40	2.400,46	0,00	2.400,46
I	Iplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų gražinimas							
III	Finansines nuomoms (lizingo) įsipareigojimų apmokejimas		11.800,40	0,00	11.800,40	2.400,46	0,00	2.400,46
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		11.484,93	0,00	11.484,93	2.400,46	0,00	2.400,46
IV.4	Iš kitų šaltinių		315,47	0,00	315,47			
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti daliminko mėsai							
VII	Kiti finansines veiklos pinigų srautai							
D	VALUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LUKČIUI							
I	Pinigių ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		607,41	0,00	607,41	395,62	0,00	395,62
II	Pinigių ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		776,65		776,65	381,03		381,03
III	Pinigių ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		1.384,06		1.384,06	776,65		776,65

Direktorė
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė
 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Birutė Viskomitienė
 (vardas ir pavardė)

Joliana Alimovienė
 (vardas ir pavardė)

Aiškinamasis raštas

(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

DIENOS VEIKLOS CENTRAS

Įmonės kodas: 164307319, Verslo g. 6, LT-97123 Kretinga

2022 METŲ FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2023-03-10 Nr. V4-112

I. BENDROJI DALIS

Dienos veiklos centras (toliau - Centras) Kretingos rajono savivaldybės biudžetinė įstaiga, įregistruota Juridinių asmenų registre 1999 m. gegužės 3 d., registro Nr. 052297, įstaigos kodas – 164307319, adresas: Verslo g.6, LT-97123 Kretinga. Centro savininkas yra Kretingos rajono savivaldybė, savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija yra Kretingos rajono savivaldybės taryba.

Centras yra pelno nesiekiantis ribotos civilinės atsakomybės viešasis juridinis asmuo, turintis ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą, atsiskaitomąsias sąskaitas Luminor Bank AS banke. Centras - tai socialinės globos įstaiga, teikianti socialinės globos paslaugas suaugusiems asmenims, turintiems proto, psichinę ir fizinę negalią. Veiklos rūšis – Nesusijusio su apgyvendinimu socialinio darbo veikla su pagyvenusiais ir neįgaliais asmenimis (EVRK 88.10.00). Centras turi struktūrinį Salantų padalinį (S.Nėries 13A, Salantai, Kretingos rajonas), kuriame nuo 2011 m. teikiamos dienos socialinės paslaugos suaugusiems asmenims su proto, fizine ir psichine negalia. Nuo 2012 metų spalio mėnesio teikiama ir trumpalaikė socialinė globa.

Centro finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Centras kontroliuojamų, asocijuotų ar kitokių subjektų neturi.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2022 m. paskutinės dienos finansinę būklę.

Centro ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius -35, o 2022 m. gruodžio 31 d. centre dirbo 35 darbuotojai (20 – Kretingoje; 15 – Salantuose). Vidutinis darbuotojų skaičius 2022 metais –35.

Centro praėjusio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius -34, o 2022 m. gruodžio 31 d. centre dirbo 34 darbuotojai .

Atsižvelgiant į pasikeitusius socialinę globą teikiančių darbuotojų darbo laiko sąnaudų normatyvus, patvirtintus LR Socialinės apsaugos ministro 2017 m. rugsėjo 4 d. įsakymu Nr. A1—461, 2017 m. spalio 26 d. Kretingos rajono savivaldybės taryba sprendimu Nr.T2-271 patvirtino Dienos veiklos centrui 35 etatus.

2021 m. sausio pabaigoje patvirtintas 2-ojo kvietimo Europos teritorinio bendradarbiavimo tikslo programos Interreg V-A Latvijos – Lietuvos bendradarbiavimo per sieną programos projektas „StepForward: activating personal resources and developing employability skills/I can work“ „ Nr. LLI-468. Projektas bus vykdomas 4 periodais nuo 2021 m. vasario mėn. 01 d. iki 2023 m. sausio mėn. 31 d. Pasirašyta 7,5 % - iš valstybės biudžeto kofinansavimo sutartis su LR VRM Regioninės plėtros departamentu, kurios bus atgautos po projekto pabaigos.

II. APSKAITOS POLITIKA

Centras apskaitoje naudoja centro direktoriaus 2009 m. gegužės 25 d. įsakymu Nr. V1-17 patvirtintą ir 2021 m. birželio 29 d. įsakymu Nr. V1-36 papildytą sąskaitų planą.

Centro apskaitai taikoma tokia apskaitos politika, kuri užtikrina, kad finansinių atskaitų duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, tvarkant apskaitą vadovaujama bendrais apskaitos principais, nustatytais 1-jame VSAFAS „Informacijos pateikimas finansinių atskaitų rinkinyje“.

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Centras pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansinių ataskaitų duomenis. Tokio palyginimo reikia finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti.

Centras apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal šiuos apskaitą reglamentuojančius teisės aktus:

- Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymą;
- Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymą;
- Lietuvos Respublikos biudžeto sandaros įstatymą;
- Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymą;
- Lietuvos Respublikos pinigų įstatymą;
- Lietuvos Respublikos darbo kodeksą;
- Lietuvos Respublikos valstybės tarnybos įstatymą;
- Lietuvos Respublikos civilinį kodeksą;
- Lietuvos Respublikos viešųjų pirkimų įstatymą;
- Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo įstatymą.

Centras, tvarkydamas apskaitą ir sudarydamas finansinių ataskaitų turinį, vadovaujasi apskaitos principais, kurie yra nurodyti I VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“:

Kaupimo;

Subjekto:

tęstinumo;

Periodiškumo;

Pastovumo;

Veiklos Piniginio mato;

Palyginimo;

Atsargumo;

Neutralumo;

Turinio viršenybės prieš formą.

Visos ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami sąskaitų plano sąskaitose taikant apskaitos politiką, parengtą pagal VSAFAS reikalavimus (nurodytus principus, metodus ir taisykles) atskiroms ūkinėms operacijoms ir įvykiams, finansinių ataskaitų elementams arba straipsniams ir apskaitos procedūroms.

Visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais EURAIS, apvalinant iki šimtųjų piniginių vieneto dalių (dviejų skaitmenų po kablelio), operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejetainiu įrašu.

Ūkiniai įvykiai ir ūkinės operacijos, kurių buvimas ir atlikimas ar rezultatų įforminimas būtų susijęs su užsienio valiuta, apskaitoje būtų perskaičiuojami į eurus pagal Lietuvos banko nustatytą užsienio valiutos santykį, pagal 21 VSAFAS nurodytus reikalavimus.

Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba.

Per 2022 finansinius metus apskaitos politikos keitimų nebuvo.

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo Savikaina, turto vienetai nustatomas naudingas tarnavimo laikas.

Po pirminio pripažinimo išlaidos, susijusios su apskaitoje jau pripažintu ir naudojamu nematerialiuoju turtu, didina nematerialiojo turto įsigijimo savikainą tik tais atvejais, kai galima

Aiškinamasis raštas (tęsinys)
(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

patikimai nustatyti, kad patobulintas nematerialusis turtas teiks didesnę ekonominę naudą, t.y. kad atliktas esminis nematerialiojo turto pagerinimas. Jei po atliktų darbų nematerialusis turtas neteiks didesnės ekonominės naudos, atlikti darbai nepripažįstami esminiu pagerinimu, o šių darbų vertė registruojama kaip ataskaitinio laikotarpio sąnaudos.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąją vertę pagal įsigijimo dienos būklę, jei tikrąją vertę įmanoma patikimai nustatyti. Jeigu ne tada į įsigijimo savikainą įtraukiama papildomai techninės specifikacijos parengimo išlaidos.

Išankstiniai apmokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose.

Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradedama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio, kai naudojamo nematerialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos. Likvidacinė vertė – 0.

Nematerialiajam turtui centras taiko nematerialiojo turto amortizacijos normatyvus, nustatytus teisės aktų ir patvirtintus Centro direktoriaus 2022 m. gruodžio 30 d. įsakymu Nr. V1-91.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas:

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto amortizacijos normatyvas (metai)
1.	Programinė įranga, jos licencijos* ir techninė dokumentacija	3
2.	Kitas nematerialus turtas	3

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukaupta amortizacija ir nuvertėjimas, jei jis yra, nurašomi. Pardavimo pelnas ar nuostoliai parodomi atitinkamame veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir 12-ojo VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, turto vienetai nustatomas naudingas tarnavimo laikas.

Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę, kilnojamąsias, nekilnojamąsias kultūros vertybes ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Likvidacinė vertė – 0,29.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąją vertę pagal įsigijimo dienos būklę. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas ir nuvertėjimas (jei jis yra) pagal ilgalaikio materialiojo turto perdavimo dienos būklę.

Aiškinamasis raštas (tęsinys)
(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas ilgalaikio materialiojo turto tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti, jeigu ne tada nustatoma remiantis vidutine rinkos verte, kuri nustatoma vadovaujantis Nekilnojamo turto registrą tvarkančio subjekto atliekamo masinio vertinimo duomenimis.

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas, remontas ar kiti darbai pripažįstami esminiu turto pagerinimu, jei padidina turto funkcijų apimtį arba pailgina naudingo tarnavimo laiką, arba iš esmės pagerina jo naudingąsias savybes. Šių darbų verte didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir (arba) patikslinamas likęs turto naudingo tarnavimo laikas. Jei atlikti darbai nepagerina naudingųjų ilgalaikio materialiojo turto savybių ar nepadidina turto funkcijų apimtį, arba nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, jie nepripažįstami esminiu pagerinimu, o šių darbų vertė pripažįstama atskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos. Nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai naudojamo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimui skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus, nustatytus teisės aktų ir patvirtintus Centro direktoriaus 2022 m. gruodžio 30 d. įsakymu Nr. V1-91:

Eil.Nr.	Turto grupės	Turto nusidėvėjimo normatyvas (metai)
1.	Pastatai	
1.1.	Kapitaliniai mūriniai pastatai (sienos 2,5 ir daugiau plytų storio, gelžbetonio; perdengimo ir denginiai – gelžbetoniniai ir betoniniai); monolitinio gelžbetonio pastatai, stambių blokų (perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai) pastatai	140
1.2.	Pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, blokų, monolitinio šlako, betono, lengvų šlako blokų, perdangos ir denginiai – gelžbetoniniai, betoniniai arba mediniai)	100
1.3.	Surenkamieji, išardomieji, moliniai ir kiti pastatai	20
2.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	
2.1.	Infrastruktūros statiniai	
2.1.1.	Metaliniai	50
2.1.2.	Betoniniai, gelžbetoniniai, akmens	100
2.2.	Kiti statiniai	30
3.	Mašinos ir įrenginiai	
3.1.	Kitos mašinos ir įrenginiai	25
4.	Transporto priemonės	
4.1.	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	10
5.	Baldai ir biuro įranga	
5.1.	Baldai	12
5.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	7
5.3.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	8
5.4.	Kita biuro įranga	10
6.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
6.1.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	10

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

(visos sumos pateiktos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas ir nuvertėjimas, jei jis yra, nurašomi. Pardavimo pelnas ar nuostoliai parodomi atitinkamame veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje.

Atsargos

Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 8-jame VSAFAS „Atsargos“. Atsargomis laikomas įstaigos trumpalaikis turtas, kurį per vienerius metus sunaudoja pajamoms uždirbti ar viešosioms paslaugoms teikti arba kuris yra laikomas numatant jį parduoti ar paskirstyti vykdant įprastą veiklą, taip pat nebaigtų gaminti prekių ir nebaigtų teikti paslaugų vertė vykdant trumpalaikes sutartis. Atsargomis taip pat laikomas ūkinis inventorių - materialusis turtas, kuris yra naudojamas daugiau nei vieną kartą ir kurio įsigijimo ar pasigaminimo savikaina mažesnė už Vyriausybės nustatytą minimalią ilgalaikio materialiojo turto vertę.

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja realizavimo verte.

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte.

Atsargos gali būti nukainojamos iki grynosios galimo realizavimo vertės tam, kad jų balansinė vertė neviršytų būsimos ekonominės naudos ar paslaugų vertės, kurią tikimasi gauti, šias atsargas pardavus, išmainius, paskirsčius ar sunaudojus.

Kai atsargos parduodamos, išmainomos, perduodamos ar sunaudojamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos arba suteikiamos viešosios paslaugos. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Išankstiniai apmokėjimai

Išankstiniai apmokėjimai pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojami įsigijimo savikaina, o kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, sudarant finansines ataskaitas, parodomi įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, jei jie yra.

Gautinos sumos

Gautinos sumos registruojamos tada, kai Centras įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir įsipareigojimai“. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Ilgalaikės gautinos sumos (gautinos sumos už parduotą turtą, suteiktas paslaugas, jei atsiskaitymo terminas yra ilgesnis nei 12 mėn.) registruojamos apskaitoje įsigijimo savikaina. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikė gautina suma įvertinama amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius. Kartu apskaičiuojama gautinų sumų dalis, kuri bus gauta per kitus 12 mėnesių nuo paskutinės ateinančio ketvirčio dienos, ir ši dalis registruojama kaip ilgalaikių gautinų sumų einamųjų metų dalis.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai, esantys kasoje, bankų sąskaitose ir pervesti, bet dar negauti

Aiškinamasis raštas (tęsinys)
(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

pinigai. Įstaiga taip pat gali disponuoti grynaisiais pinigais. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai ir lengvai iškeičiamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai nežymi.

Pinigai ir jų ekvivalentai priskiriami prie trumpalaikio turto.

Turto nuvertėjimas

Turto nuvertėjimo apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“, 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“. Šiuose VSAFAS nurodyti ir turto nuvertėjimo požymiai, ir požymiai, pagal kuriuos vertinama, ar nuvertėjimas išnyko arba sumažėjo.

Turtas yra nuvertėjęs, kai turto vertė yra sumažėjusi, t. y. jo balansinė vertė yra didesnė už tikėtiną atgauti sumą už tą turta.

Nuostoliai dėl finansinio turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami, jeigu yra finansinio turto nuvertėjimo požymių. Ar yra nuvertėjimo požymių, nustatoma sudarant metinį finansinių ataskaitų rinkinį. Kai tokių požymių yra, nustatoma tikėtina atsiperkamoji vertė, kuri palyginama su turto balansine verte.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę bei ta pačia suma registruojant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės, finansinės ir investicinės arba kitos veiklos sąnaudas.

Turto nuvertėjimas nėra tapatus turto nurašymui. Turto nuvertėjimo atveju yra mažinama turto vieneto balansinė vertė, tačiau išsaugoma informacija apie turto įsigijimo savikainą, t. y. turto vieneto įsigijimo savikaina apskaitoje lieka tokia pat kaip iki nuvertėjimo nustatymo, o nuvertėjimas registruojamas atskiroje sąskaitoje. Turto nuvertėjimo sumos apskaitoje neturi viršyti įsigijimo savikainos.

Kai per vėlesnį ataskaitinį laikotarpį aplinkybėms pasikeitus atstatoma anksčiau pripažinta turto nuvertėjimo suma, turto balansinė vertė po nuvertėjimo atstatymo negali viršyti jo balansinės vertės, kuri būtų buvusi, jeigu turto nuvertėjimas nebūtų buvęs pripažintas.

Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolius, perskaičiuojamos būsimiesiems ataskaitiniams laikotarpiams tenkančios turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos, kad turto nudėvimoji (amortizuojamoji) vertė po nuvertėjimo būtų tolygiai paskirstyta per visą likusį jo naudingo tarnavimo laiką, t. y. nuvertėjimo suma paskirstoma per likusį naudingo tarnavimo laiką, mažinant nusidėvėjimo sąnaudas.

Centro apskaitoje gali būti registruojamas šio turto nuvertėjimas:

- nematerialiojo turto;
- ilgalaikio materialiojo turto;
- atsargų;
- gautinų sumų;
- pinigų ir pinigų ekvivalentų;
- išankstinių apmokėjimų.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ojo VSAFAS nustatytus kriterijus.

Finansavimo sumos – iš valstybės biudžeto, savivaldybės biudžeto, Europos Sąjungos (finansinė parama), užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų bei iš kitų šaltinių gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas įstaigos įstatuose nustatytiems tikslams ir programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turta pavedimams vykdyti, kitas lėšas išlaidoms kompensuoti ir paramos būdu gautą turta.

Lėšos, kurias Centras pervedė į Savivaldybės išdą ir gavo (ar turi teisę atgauti) atgal, nėra

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

laikomos finansavimo sumomis.

Centro apskaitoje, registruojant finansavimo sumas, jos grupuojamos pagal pirminį finansavimo šaltinį.

Centro užregistruotos gautinos, gautos, panaudotos, perduotos, gražintos finansavimo sumos ir finansavimo pajamos pagal paskirtį skirstomos į:

finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti;

finansavimo sumas kitoms išlaidoms.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui yra gaunamos kaip nemokamai gautas ilgalaikis arba atsargos, įskaitant paramą, arba kaip pinigai, skirti įsigyti ilgalaikį arba trumpalaikį nepiniginį turtą.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms (negautoms pajamoms) kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

Finansavimo pajamos pripažįstamos tais laikotarpiais, kuriais patiriamos sąnaudos, dengiamos iš finansavimo sumų. Panaudotos finansavimo sumos registruojamos tą patį ataskaitinį laikotarpį, kurį patiriamos sąnaudos, dengiamos iš finansavimo sumų, jeigu finansavimo sumos gautos arba mokėjimo paraiška pateikta. Jei finansavimo sumos nebuvo gautos arba mokėjimo paraiška nebuvo pateikta, registruojamos sukauptos finansavimo pajamos, o panaudotos finansavimo sumos pripažįstamos tik tą ataskaitinį laikotarpį, kurį pateikiama mokėjimo paraiška arba gaunamos finansavimo sumos.

Finansiniai įsipareigojimai

Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ajame VSAFAS – „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir po ataskaitiniai įvykiai“, 19-ajame VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ ir 24-ajame VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“.

Visi Centro įsipareigojimai laikomi finansiniais įsipareigojimais. Pagal trukmę įsipareigojimai yra skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

Ilgalaikių įsipareigojimų Centras neturi.

Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai;

ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis;

pervestinos finansavimo sumos;

pervestinos sumos į biudžetus, fondus ir kitiems subjektams;

mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla;

kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.

Kiekvieną kartą sudarant finansines ataskaitas šie įsipareigojimai įvertinami:

susiję su rinkos kainomis – tikrąja verte;

ilgalaikiai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;

trumpalaikiai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praecityje įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta (pvz., jei įstaigai iškeltas ieškinys ir 90% tikėtina, kad įstaiga privalės sumokėti ieškovui priteistą sumą, turi būti suformuotas

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

atidėjiny, lygus tikėtina sumokėti sumai). Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami, o tikrai informacija apie susijusį su tikėtina sumokėti suma neapibrėžtąjį įsipareigojimą yra pateikiama finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte. Atidėjiniai yra peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes, kad parodytų tiksliausią dabartinį įvertinimą.

Grynasis turtas

Kiekvienų ataskaitinių metų paskutinės dienos data pajamų ir sąnaudų sąskaitos uždaromos į einamųjų metų perviršio arba deficito sąskaitą.

Kiekvienų ataskaitinių metų pirmos dienos data praėjusių metų perviršis arba deficitas pripažįstamas sukauptu ankstesnių metų perviršiu arba deficitu.

Pajamos

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog Centras gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kai yra uždirbamos, t.y. kurį suteikiamos paslaugos ar parduodamas turtas ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Kai Centras yra atsakingas už tam tikrų sumų administravimą ir surinkimą, tačiau teisės aktų nustatyta tvarka privalo pervesti surinktas sumas į atitinkamą biudžetą ir neturi teisės šių sumų ar jų dalies atgauti atgal, apskaitoje pripažįstamos pajamos ir registruojamos pervestinos pajamų sumos bei mokėtinos sumos.

Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos sąnaudos, kurios bus padengtos iš finansavimo sumų, arba kai perleidžiamas turtas, kuris buvo įsigytas iš finansavimo sumų.

Centro apskaitoje pripažįstamos pagrindinės veiklos, kitos veiklos ir finansinės ir investicinės veiklos pajamos.

Sąnaudos

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudų, susijusių su finansiniu turtu, finansavimo sumomis ir finansiniais įsipareigojimais, apskaitos principai nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir po ataskaitiniai įvykiai“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Apskaitoje sąnaudos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su tam tikrų pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kai buvo patirtos.

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma.

Centro apskaitoje pripažįstamos pagrindinės veiklos, kitos veiklos ir finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos.

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Sąnaudos registruojamos 8 klasės sąskaitų plano sąskaitose.
Centro apskaitoje sąnaudos pagal veiklos sritis skirstomos į šias grupes:
finansavimo sąnaudos;
pagrindinės veiklos sąnaudos;
kitos veiklos sąnaudos;
finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos.

Darbo užmokesčio ir valstybinio socialinio draudimo sąnaudos registruojamos kiekvieno mėnesio paskutinę dieną. Apskaitoje darbuotojams mokėti už kasmetines atostogas sumos kaupiamos ir pripažįstamos sąnaudomis vieną kartą per metus – gruodžio 31d.

Sandoriai užsienio valiuta

Sandorių užsienio valiuta apskaitos principai nustatyti 21-ajame VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“.

Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojusį Lietuvos banko skelbiamą užsienio valiutos kursą, pagal Buhalterinės apskaitos įstatymą.

Valiutinių straipsnių likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos Lietuvos banko skelbiamą LR piniginio vieneto ir užsienio valiutos santykį.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto apskaitos principai nustatyti 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir po ataskaitiniai įvykiai“.

Centras nepripažįsta finansinėje apskaitoje neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto, tačiau neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas registruojami nebalansinėse sąskaitose. Neapibrėžtieji įsipareigojimai nerodomi nei finansinės būklės ataskaitoje, nei veiklos rezultatų ataskaitoje, o informacija apie juos pateikiama aiškinamajame rašte pagal 6 VSAFAS ir 23 VSAFAS reikalavimus. Kai tikimybė, kad reikės panaudoti turtą įsipareigojimui padengti yra labai maža, informacija apie juos aiškinamajame rašte nebūtina. Išskyrus atvejus, kai tikimybė, kad viešojo sektoriaus subjektui reikės padengti neapibrėžtuosius įsipareigojimus, yra maža, pagal kiekvieną neapibrėžtųjų įsipareigojimų grupę paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną turi trumpai aprašyti neapibrėžtųjų įsipareigojimų pobūdį, sumos, kuri gali būti reikalinga neapibrėžtajam įsipareigojimui padengti, ir jo padengimo laiko neapibrėžtumo požymius, su neapibrėžtuoju įsipareigojimu susijusių išlaidų tikimybę.

Informacija apie neapibrėžtąjį turtą ir įsipareigojimus turi būti peržiūrima ne rečiau negu kiekvieno ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną, siekiant užtikrinti, kad pasikeitimai būtų tinkamai atskleisti aiškinamajame rašte.

Po ataskaitiniai įvykiai

Po ataskaitinių įvykių apskaitos ir pateikimo finansinėse ataskaitose taisyklės pateiktos 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir po ataskaitiniai įvykiai“.

Po ataskaitinis ūkinis įvykis – ūkinis įvykis per laikotarpį nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos iki finansinių ataskaitų paskutinio pateikimo teisės aktų nustatytam viešojo sektoriaus subjektui dienos arba iki finansinių ataskaitų rinkinio sudarymo dienos, jei finansinių ataskaitų rinkinys teisės aktų nustatytam viešojo sektoriaus subjektui neteikiamas. Atsižvelgiant į po ataskaitinių ūkinių įvykių poveikį viešojo sektoriaus subjekto ataskaitinio laikotarpio finansinei būklei,

Aiškinamasis raštas (tęsinys)
(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

veiklos rezultatams ir pinigų srautams, viešojo sektoriaus subjekto ataskaitinio laikotarpio finansinės ataskaitos turi būti koreguojamos arba ne. Siekiant nustatyti, kurie ūkiniai įvykiai, įvykę pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, turi būti vertinami, finansinėse ataskaitose turi būti nurodyta paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena ir finansinių ataskaitų pateikimo teisės aktų nustatytam viešojo sektoriaus subjektui diena.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamoji informacija

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, finansinioturto ir įsipareigojimų, pajamų ir sąnaudų tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos.

Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų bei apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

Informacijos pagal segmentus pateikimas

Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose principai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Segmentai“.

Segmentai – Centro veiklos dalys pagal vykdomas valstybės funkcijas, apimančios vienas kitą teikiamas viešąsias paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją.

Įstaiga skiria šiuos segmentus:

socialinė apsauga.

Apie kiekvieną segmentą atskleidžiama tokia informacija:

segmento pagrindinės veiklos sąnaudos;

segmento pagrindinės veiklos pinigų srautai.

Turto, įsipareigojimų ir finansavimo sumų apskaitą pagal segmentus tvarko taip, kad galėtų teisingai užregistruoti pagal segmentus pagrindinės veiklos sąnaudas ir pagrindinės veiklos pinigų srautus.

Turtas, įsipareigojimai, finansavimo sumos, pajamos ir sąnaudos, kurių priskyrimo segmentui pagrindas yra neaiškus, turi būti priskiriami didžiausią įstaigos veiklos dalį sudarančiam segmentui.

Aiškinamasis raštas (tęsinys)
(visos sumos pateiktos eurai, jei nenurodyta kitaip)

III. PASTABOS

1. Informacija pagal veiklos segmentus (pastaba Nr. P2)

Šio aiškinamojo rašto P2 priede „Informacija apie segmentus“ detalizuojami Centro naudojami išteklių pagal atliekamas funkcijas – sąnaudos ir pinigų srautai. Sąnaudos pripažįstamos ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo padarytos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Pinigų srautai – ataskaitinio laikotarpio pinigų ir pinigų ekvivalentų įplaukos ir išmokos.

2022 m. iš viso buvo padaryta 897 161,05 eurų pagrindinės veiklos sąnaudų. Lyginant su 2021 m., pagrindinės veiklos sąnaudos padidėjo 236963,24 eurų (35,89 proc.).

2. Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį (pastaba Nr. P3)

Centras 2022 m. pradžiai turėjo nematerialaus ilgalaikio turto už 2990,27 EUR.

2022 m. pabaigai Centras turėjo nematerialaus ilgalaikio turto už 2990,27 EUR. Visas programinės įrangos ir jos licencijų turtas amortizuotas 2989,27 eurų, bet naudojamas Centro veikloje.

2022 m. iš viso buvo sukaupta amortizacinė suma 0,12 eurų pagrindinės veiklos sąnaudų. 2021 m., pagrindinės veiklos sąnaudos buvo 0,12 eurų.

3. Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį (pastaba Nr. P4)

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį lentelė yra pateikta šio aiškinamojo rašto P4 priede „Ilgalaikis materialusis turtas“.

Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialiojo turto įsigyta už 17553,62 eurų, nurašyta už 1733,96 eurų.

Ilgalaikio materialiojo turto pasikeitimas pagal grupes:

Ilgalaikio materialiojo turto grupės pavadinimas	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 2021-12-31	Gauta ilgalaikio materialiojo turto/ pergrupuota	Nurašyta ilgalaikio materialiojo turto/ pergrupuota	Perduota/ Gauta ilgalaikio materialiojo turto	Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas per ataskaitinį laikotarpį	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 2022-12-31
Pastatai	412655,03			-11804,91 11804,91	9288,81	403366,22
Infrastruktūros ir kiti statiniai	11711,60		-26688,87	-12495,66 12495,66	506,58 -18590,54	3106,69
Kiti statiniai		6725,49 26688,87			248,04 18590,54	14575,78
Mašinos ir įrengimai	619,94	5986,19	967,62		253,64	6351,91
Transporto priemonės	4102,56				3515,12	587,44
Baldai ir biuro įranga	6971,82	4041,94	766,34		1751,28	9262,19
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	23832,07	800,00			5147,29	19484,78
Iš viso:	459893,02	17553,62	1733,96	0,00	20710,76	456735,01
Pergrupavimas dėl		26688,87	-26688,87		-18590,54	0,00

Aiškinamasis raštas (tęsinys)
(visos sumos pateiktos eurai, jei nenurodyta kitaip)

apskaitos politikos pasikeitimo				-26688.87 26688.87	18590,54	
--	--	--	--	-----------------------	----------	--

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ilgalaikio materialiojo turto iš ES projekto vykdomų lėšų – 13511,67 EUR, iš valstybės biudžeto lėšų – 4041,94 EUR. Įsigyto turto informacija pateikiama lentelėje:

Eil. Nr.	Ilgalaikio materialiojo turto pavadinimas	Įsigijimo savikaina, eurai
1	Labirintas	6725,49
2	Bėgimo takelis Spirit XT 685	1986,19
3	Supynės	800,00
4	Interaktyvios grindys Funfloor	4000,00
	Viso ES lėšų:	13511,68
5	Stacionarus kompiuteris H610M/15-12400 32GB/SSD1000GB/ATX600	1740,97
6	Stacionarus kompiuteris H610M/15-12400 32GB/SSD1000GB/ATX600	1740,97
7	Duomenų saugykla NAS storage TS-231K/2vnt.xHDD Seagate iron wolf 4TB	560,00
	Viso VB lėšų:	4041,94
	IŠVISO	17553,62

Per ataskaitinį laikotarpį nurašyta ilgalaikio materialiojo turto už 1733,96 eurų. Nurašyto turto informacija pateikiama lentelėje:

Eil. Nr.	Ilgalaikio materialiojo turto pavadinimas	Inventoriaus Nr.	Įsigijimo savikaina, eurai	Nusidėvėjimo suma, eurai
1.	Kompiuteris INTEL/E220/2GB/pelė/OfficeSB/OS Wimdos XP/NOD 32	038	766,34	766,05
2.	Šaldytuvas – šaldiklis MxM1704	206	547,38	547,09
3.	Žoliapjovė XS 55MBS XLC55	230	420,24	419,95
	Iš viso:		1733,96	1733,09

Centre yra ilgalaikio materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje. Šio turto įsigijimo savikainą sudaro 105841,52 eurų. Šioje lentelėje pateikiami duomenys apie visiškai nudėvėtą ilgalaikį materialųjį turta, kuris dar naudojamas veikloje:

Eil. Nr.	Ilgalaikio materialiojo turto pavadinimas	Įsigijimo savikaina, eurai
1	Negyvenami pastatai	1390,18
2	Infrastruktūros statiniai	3629,23
3	Mašinos ir įrenginiai	26154,57
4	Transporto priemonės	58659,35
5	Baldai	9204,70
6	Kompiuterinė įranga	19968,11

Aiškinamasis raštas (tęsinys)
(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

7	Kita biuro įranga	1445,06
	Viso	120451,78

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, nėra.

Turto, kuris nebenaudojamas Centro veikloje, nėra.

Turto, kuris laikinai nenaudojamas Centro veikloje, nėra.

Žemės ir pastatų, kurie nenaudojami Centro įprastinėje veikloje ir laikomi vien tikslai pajamomis iš nuomos, nėra.

Turto, įsigyto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, nėra.

Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje, Centre nėra.

Turto pergrupavimo iš vienos turto grupės į kitą ataskaitiniame laikotarpyje nebuvo.

Ilgalaikio materialiojo turto, priskirto prie žemės, kilnojamųjų ar nekilnojamųjų kultūros vertybių grupių, Centre nėra.

Ilgalaikio materialiojo turto, perduoto Turto bankui, Centre nėra.

4. Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį (pastaba Nr. P8)

Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį lentelė yra pateikta šio aiškinamojo rašto P8 priede „Atsargos“.

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Įsigytų atsargų savikaina sudaro 56808,00 eurų, nemokamajai gautų atsargų savikaina – 42 660,94 eurų. Sunaudota savo veikloje atsargų už 99 691,94 eurų. Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 1272,47 eurų, iš jų: degalai – 318,03 eurų, medikamentai – 617,65 eurų, ūkinis inventorių – 336,79 eurų. Didžiausią likučio dalį 617,65 eurų sudaro medicininės priemonės skirtos naudoti per 2023 m.

Atsargų apyvartumas dienomis apskaičiuojamas atsargų balansinės vertės metų pabaigoje santykis su sunaudotų savo veikloje atsargų savikaina ir padauginta iš 365 dienų. Šis rodiklis 2022 m. yra 4,6 dienos, todėl daroma išvada, kad Centras neturi pasenusių atsargų, kurių sunaudojimas būtų abejotinas.

Atsargų nuvertėjimo ar atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį įstaigoje nebuvo.

Trečiųjų asmenų laikomų atsargų nėra.

5. Informacija apie išankstinius apmokėjimus (pastaba Nr. P9)

Informacijos apie išankstinius apmokėjimus lentelė yra pateikta šio aiškinamojo rašto P9 priede „Išankstiniai apmokėjimai“.

Išankstinius apmokėjimus 2022 m. gruodžio 31 d. sudaro 1730,06 eurų; iš jų: išankstiniai apmokėjimai tiekėjams - 180,00 eurų, ateinančių laikotarpių sąnaudos – 1550,06 eurų.

Išankstinis mokėjimas tiekėjams yra apmokėjimai už spaudos prenumeratą 2023 m. – 180,00 eurų.

Ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro: automobilių civilinės atsakomybės draudimas ir KASKO draudimas – 1174,44 eurų, internetinio puslapio palaikymo mokestis, antivirusinių licencijų palaikymo mokestis 2023 m. – 375,62 eurų.

Išankstiniai apmokėjimai lyginant su praėjusiu laikotarpiu padidėjo 219,34 eurų.

6. Informacija apie vienerius metus gautinas sumas (pastaba Nr. P10)

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Informacijos apie vienerius metus gautinas sumas lentelė yra pateikta šio aiškinamojo rašto P10 priede „Gautinos sumos“.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje gautinas sumas sudaro gautinos sumos už suteiktas paslaugas 13607,38 eurų.

Sukauptose gautinose sumose pagrindinę dalį sudaro gautinos lėšos iš klientų už suteiktas paslaugas, priskaičiuotos sumos už 2022 metus sukauptus atostoginius, (už suteiktas paslaugas gautos pajamos, pervestos į biudžetą).

2022 m. gruodžio 31 d. sukauptos gautinos sumos sudarė:

kitos sukauptos gautinos sumos iš ES projekto 45415,16 eurų, t. y. gautinos sumos iš vykdomo projekto, kuriame atskaitos teikiamos periodais (6 mėn.);

sukauptos spec. finansavimo pajamos 7916,00 eurų - gautinos lėšos iš klientų už suteiktas paslaugas; sukauptos finansavimo pajamos 32878,39 eurų - priskaičiuotos sumos už sukauptus atostoginius, 663,33 eurų, sumos kitoms išlaidoms, atidėjiniai 5027,12 eurų. Sukauptas gautinas sumas sudaro sukauptos finansavimo pajamos iš Savivaldybės išdo.

7. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus (pastaba Nr. P11)

Informacijos apie pinigus ir pinigų ekvivalentus lentelė yra pateikta šio aiškinamojo rašto P11 priede „Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus“.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigai buvo 1384,06 eurų. Tai paramos lėšos.

8. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį (pastaba Nr. P12)

Informacijos apie finansavimo sumų likučius lentelė yra pateikta šio aiškinamojo rašto P12 priede „Finansavimo sumos“.

Pagrindines gautas pinigines lėšas 2022 metais sudarė ir jų teikėjais buvo:

Kretingos r. savivaldybės išdas (saviv. biudžetas+grąžintos sukauptos lėšos už pasl.)	- 690 829,00 EUR;
Kretingos r. savivaldybės administracija (dotacija)	- 88 139,77 EUR;
Valstybės biudžeto lėšos (darbo užmokesčiui kompensuoti)	- 35 717,00 EUR
Plungės r. savivaldybės administracija (dotacija)	- 4 356,95 EUR
Užimtumo tarnyba (subsidija)	- 4 302,15 EUR;
Palangos m. savivaldybės administracija (dotacija)	- 787,27 EUR;
Kiti juridiniai asmenys (Paramos lėšos+1,2 % GPM)	- 315,47 EUR.

2022 m. buvo grąžintos (pervestos lėšos) į savivaldybės išdą iš ES gautos projektų vykdymui panaudotos lėšos:

pajamos už teikiamas paslaugas (spec. pr. lėšos)	- 14 283,68 EUR;
savivaldybės biudžeto lėšos	- 1 174,39 EUR.

Natūra buvo gauti maisto produktai iš Maisto banko, higienos reikmenys, kaukės.

Per 2022 metus panaudota finansavimo sumų savo veiklai 845 564,60 eurų, iš jų: iš valstybės biudžeto – 132 282,52 eurų, iš savivaldybės biudžeto – 631 288,00 eurų, iš Europos sąjungos – 39 228,19 eurų, iš kitų šaltinių – 42 744,29 eurų.

9. Informacija apie finansavimo sumų likučius (pastaba Nr. P12)

Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį lentelė yra pateikta šio aiškinamojo rašto P12 priede „Finansavimo sumos“.

Iš valstybės biudžeto gautų finansavimo sumų likutį nepiniginiam turtui įsigyti ataskaitinio

Aiškinamasis raštas (tęsinys)
(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

laikotarpio pabaigoje sudaro: ilgalaikio turto likutinė vertė – 1678,69 eurų, atsargų likutinė vertė – 517,44 eurų. Finansavimo sumų likutį kitoms išlaidoms kompensuoti 2684,28 eurų sudaro: gautinos finansavimo sumos – sukauptos gautinos sumos (ES projekto) – 2684,28 eurų .

Iš savivaldybės biudžeto gautų finansavimo sumų likutį nepiniginiam turtui įsigyti sudaro: ilgalaikio turto likutinė vertė – 300016,70 eurų, atsargų likutinė vertė 1272,47 eurų, atsargų likutinė vertė (ES projekto) – 25074,68 eurų. Iš savivaldybės gautų finansavimo sumų likutį kitoms išlaidoms kompensuoti ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 8063,06 eurų sudaro: ateinančių laikotarpių sąnaudos – 1550,06 eurų, išankstiniai mokėjimai tiekėjams už paslaugas – 180,00 eurų, kitoms išlaidoms kompensuoti (ES projekto) – 6333,00 eurų.

Iš Europos Sąjungos gautų finansavimo sumų likutį nepiniginiam turtui įsigyti sudaro: ilgalaikio turto likutinė vertė – 130865,33 eurų.

Iš kitų šaltinių gautų finansavimo sumų likutį nepiniginiam turtui įsigyti ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro ilgalaikio turto likutinė vertė – 758,32 eurų, finansavimo sumų likutį kitoms išlaidoms kompensuoti 1384,06 eurų sudaro piniginių likučiai banko sąskaitoje.

10. Informacija apie atidėjinius pagal jų paskirtį (pastaba Nr.15)

Informacija apie atidėjinius pagal jų paskirtį pateikiama šio aiškinamojo rašto P15 priede „Atidėjiniai“. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atidėjinių suma 5027,12 eurų sudaro kompensacijos darbuotojams.

11. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas (pastaba Nr. P17)

Informacijos apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas lentelė yra pateikiama šio aiškinamojo rašto P17 priede „Trumpalaikės mokėtinos sumos“.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje trumpalaikės mokėtinos sumos sudaro 33 520,92 eurų, iš jų;

sukauptos tiekėjams mokėtinos sumos – 663,33 eurų;

sukauptos atostoginių sąnaudos – 32878,39 eurų.

tiekėjams mokėtinas sumas 642,53 eurų sudaro šios skolos:

Viešoji įstaiga "Bruneros" maitinimo paslauga – 80,00 eurų;

UAB CNC Catering maitinimo paslauga – -16,00 eurų (permoka);

UAB "FLEET UNION" kuras – 0,15 eurų;

UAB „Kretingos vandenys“ už vandenį, nuotekas – -4,23 eurų (permoka);

AB „TELIA“ LIETUVA už ryšių paslaugas – -0,57 eurų (permoka);

UAB „Kretingos šilumos tinklai“ už šilumos energiją – 50,29 eurų;

UAB „Ignitis“ už elektros energiją – 457,95 eurų;

AB „Energijos skirstymo operatorius“ už elektros energijos persiuntimą – 74,94 eurų.

12. Informacija apie pagrindinės veiklos pajamas ir kitas pajamas (pastaba Nr. P21)

Informacija apie pagrindinės veiklos pajamas ir kitas pajamas pateikta šio aiškinamojo rašto P21 priede „Pagrindinės veiklos kitų pajamų pateikimas žemesniojo ir aukštesniojo lygių viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte“.

Pagrindinės veiklos pajamas 61 294,22 eurų sudaro:

apskaičiuotos įstaigos pajamos už prekes ir paslaugas – 1558,00 eurų;

apskaičiuotos kitos pajamos už paslaugas pagal sutartį – 876,80 eurų

apskaičiuotos pajamos už išlaikymą socialinės apsaugos įstaigose – 58 859,42 eurų

13. Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas (pastaba Nr.P22)

Aiškinamasis raštas (tęsinys)
(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos pateiktos šio aiškinamojo rašto P22 priede „Pagrindinės veiklos sąnaudos“.

Centro darbo užmokesčiui, įskaitant socialinio draudimo įmokas, finansuoti buvo padaryta 667 502,39 eurų sąnaudų (74,48 proc. nuo pagrindinės veiklos sąnaudų), ir 157 262,17 eurų daugiau, nei 2021 m.

Darbuotojų pareiginė alga sudaro 499 208,55 eurų, priedai, priemokos ir premijos – 37 404,22 eurų, kita – 130 889,62 eurų.

14. Informacija apie pagrindinės veiklos kitas sąnaudas (pastaba P22)

Informacija apie pagrindinės veiklos kitas sąnaudas pateikta šio aiškinamojo rašto P22 priede „Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos pagal pobūdį“ Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos sudaro 65 237,14 eurų.

15. Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas (pastaba P23)

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikta P23 priede „Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos“ Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos sudaro 14 283,68 eurų.

16. Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis (pastaba Nr. P24)

Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis yra pateikta šio aiškinamojo rašto P24 priede „Finansinės rizikos valdymas“. Centre visi įsipareigojimai įvertinti nacionaline valiuta eurais. Ataskaitinio laikotarpio pradžioje įsipareigojimų dalis eurais buvo 26591,17 eurų, o ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 33 520,92 eurų.

17. Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka

Apskaitos politika keitėsi dėl priimtų naujų teisės aktų. Keitėsi ilgalaikio turto grupavimas ir sąskaitų numeravimas: privalomajame sąskaitų plane atsirado naujos sąskaitos žemei, infrastruktūros statiniai atskirti nuo kitų statinių (keitėsi sąskaitų numeriai), keitėsi sąskaitos kitoms vertybėms numeris. Dėl apskaitos politikos keitimo buvo pergrupuotas ilgalaikis turtas (pastaba Nr.4), esminių apskaitos klaidų taisymo įtakos per ataskaitinį laikotarpį Centre nebuvo.

18. Nebalansinės sąskaitos

Naudojamas Centro inventorių apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje.

Direktorė

Vyr.buhalterė



Birutė Viskontienė

Jolanta Alimovienė

P3 Nematerialiasis turtas

INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTES PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plešros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestžas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialiųjų turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		2.989,27			1,00				2.990,27
2	Išėjimai per ataskaitinį laikotarpį									
2.1	pifkto nematerialiojo turto išėjimo savikaina									
2.2	neatlygintinai gauto nematerialiojo turto išėjimo savikaina									
2.3	nematerialiųjų turtas, išgytas pagal finansines nuomos (lizingo) sutartis									
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį									
3.1	parduoto									
3.2	perduoto									
3.3	nurašyto									
4	Pergupavimai (+/-)									
5	Kiti pokyčiai									
6	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		2.989,27			1,00				2.990,27
6.1	Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, išėjimo ar pasigaminimo savikaina									
7	Suakaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-2.989,27		X	-0,18	X	X		-2.989,45
8	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto suakaupta amortizacijos suma	X			X		X	X		
9	Apskačiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X			X	-0,12	X	X		-0,12
10	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto amortizacijos suma	X			X		X	X		
10.1	parduoto	X			X		X	X		
10.2	perduoto	X			X		X	X		
10.3	nurašyto	X			X		X	X		
11	Pergupavimai (+/-)	X			X		X	X		
12	Kiti pokyčiai	X			X		X	X		
13	Suakaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-2.989,27		X	-0,30	X	X		-2.989,57
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto suakaupta nuvertėjimo suma									
16	Apskačiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma									

P3 Nematerialiųjų turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialiųjų turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18.1	parduoto									
18.2	perduoto									
18.3	nurašyto									
19	Pergupavimai (+/-)									
20	Kiti pokyčiai									
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)									
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		0,00							
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		0,00			0,70				0,70
24	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos už teisę naudotis programine įranga ir licencijomis	X		X	X				X	0,82
25	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos nematerialiųjų vertybių tvarkymui ir apsaugai	X	X	X					X	

Pastabos:

- X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
- Ataskaitos 5, 12, 20 eiluose nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti atskirame rašle.
- Ataskaitos 8 ir 15 eiluose nurodoma kito subjekto sukaupta nematerialiojo turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.
- Ataskaitos 10 stulpelis „Prestizas“ pildomas tik konsoliduotose finansinėse ataskaitose.

29

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo savikaina

INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO ĮSIGIJIMO SAVIKAINA, BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

ER. Nr.	Stripsiniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mашinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir šankatiniai apskėdėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	591.831,44	39.184,53		28.752,47	83.559,62	83.868,88		827.196,94
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3+2.4)	11.804,91	12.495,66	6.725,49	5.986,19		4.841,94		41.854,19
2.1	pirkto turto (išskyrus nurodyta 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina			6.725,49	5.986,19		4.841,94		17.553,62
2.2	neatlyginamai gauto turto įsigijimo savikaina	11.804,91	12.495,66						
2.3	pagal finansinės nuomos (lizingo) polymius atitinkamas sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina								24.300,57
2.4	turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir privatus sektorių partnerystės sutartys								
3	Perduoto, perduoto ir nuralyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)	-11.804,91	-12.495,66		-967,62		-766,62		-26.034,81
3.1	perduoto								
3.2	perduoto								
3.3	nuralyto	-11.804,91	-12.495,66						
4	Pergrupavimai (+/-)				-967,62				-24.300,57
5	Kiti pokyčiai		-26.688,87	26.688,87	-0,28	0,28	-766,62		-1.734,24
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4+5)	591.831,44	12.495,66	33.414,36	33.770,76	83.559,90	87.944,20		843.016,32
6.1	Iš jo: turto, kuris yra visiškai nudevėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina								
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-179.176,41	-27.472,93		-28.132,53	-79.457,06	-53.064,99	X	-367.303,92
8	Neatlyginamai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma	-4.128,75	-9.373,74					X	-13.502,49
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-9.288,81	-506,58	-248,04	-253,64	-3.515,12	-6.898,57	X	-20.710,76
10	Sukaupta perduoto, perduoto ir nuralyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	4.128,75	9.373,74		967,04		766,33	X	15.235,86
10.1	perduoto							X	
10.2	perduoto							X	
10.3	nuralyto	4.128,75	9.373,74					X	
11	Pergrupavimai (+/-)				967,04			X	13.502,49
12	Kiti pokyčiai		18.590,54	-18.590,54	0,28	-0,28	766,33	X	1.733,37
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	-188.465,22	-9.388,97	-18.838,58	-27.418,85	-82.972,46	-59.197,23	X	-386.281,31
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
15	Neatlyginamai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma								
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
18	Sukaupta perduoto, perduoto ir nuralyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)								
18.1	perduoto								
18.2	perduoto								
18.3	nuralyto								
19	Pergrupavimai (+/-)								
20	Kiti pokyčiai								
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)								
22	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)	403.366,22	3.106,69	14.575,78	6.351,91	587,44	28.746,97		456.735,01
22.1	Iš jo: pagal finansinės nuomos (lizingo) polymius atitinkamas sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
22.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privatus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
22.3	turto, kurio kontrolė riboja sutartis ar teises aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
22.4	nebe naudojamą viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.5	laikini nenaudojamą viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.6	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė				X	X	X	X	
23	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)	412.655,03	11.711,60		619,94	4.102,56	30.803,89		459.893,02
23.1	Iš jo: pagal finansinės nuomos (lizingo) polymius atitinkamas sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
23.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privatus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
23.3	turto, kurio kontrolė riboja sutartis ar teises aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
23.4	nebe naudojamą viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.5	laikini nenaudojamą viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.6	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė				X	X	X	X	

Pastabos:
 1. X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
 2. Lentelės 5, 12 ir 20 eilutės nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinajamame rašite.
 3. Lentelės 8 ir 15 eilutės nurodoma kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo

Dienos veiklos centras, 164307319, Verslo g. 6, Kretingos m., Kretingos r. sav.
 2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Paviršius
 ID: 2147381222
 D/L: 2023-03-09 10:38:40

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir netekusios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir užsisakyti inventoris	Nebaigta gaminių produkcija ir nebaigtos vykdymo sutarės		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	B viso
				Nebaigta gaminių produkcija	Nebaigtos vykdymo sutarės	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1.495,47						1.495,47
2	Išgyva atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		59.468,94						59.468,94
2.1	Išgyvo neto įsigijimo sąvokina		56.808,00						56.808,00
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo sąvokina		42.660,94						42.660,94
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-99.691,94						-99.691,94
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudota veikloje								
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergupavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kit. pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		1.272,47						1.272,47
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (8a) perdavimo								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atšūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduoti, perleisti (paskirstyti), sunaudoti ir nurašyti atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.3	Sunaudota veikloje								
11.4	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo pergupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kitų pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)		1.272,47						1.272,47
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		1.495,47						1.495,47
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)								

* Reikšmingos sumos turi būti dešimtojo asmens atšūrimojo rašto rakste.

23

Dienos veiklos centras, 164307319, Verslo g. 6, Kretingos m., Kretingos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147381222
D/L: 2023-03-09 10:38:40

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina		
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	1.730,06	1.510,72
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti	180,00	80,00
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos		
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas	1.550,06	1.430,72
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	1.730,06	1.510,72

Dienos veiklos centras, 164307319, Verslo g. 6, Kretingos m., Kretingos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147381222
D/L: 2023-03-09 10:38:40

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		IS viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	IS viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	106.000,45	46.977,91	59.022,54	77.925,79	45.249,05	
1.1	Gautinos finansavimo sumos	493,07			5.443,37		
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	13.607,38		13.607,38	4.083,75		
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turą	13.607,38		13.607,38	4.083,75		
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turą, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sulauptos gautinos sumos	46.484,84	46.484,84		39.805,68	39.805,68	
1.5.1	Iš biudžeto	38.568,84	38.568,84		33.533,46	33.533,46	
1.5.2	Kitos	7.916,00	7.916,00		6.272,22	6.272,22	
1.6	Kitos gautinos sumos	45.415,16		45.415,16	28.592,99		
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	106.000,45	46.977,91	59.022,54	77.925,79	45.249,05	

Dienos veiklos centras, 164307319, Verslo g. 6, Kretingos m., Kretingos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147381222
D/L: 2023-03-09 10:38:40

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Biudžeto asignavimai	Iš viso	Biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)				
1.1	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)				
2.1	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	1.384,06		776,65	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	1.384,06		776,65	
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	1.384,06		776,65	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Dienos veiklos centras, 164307319, Verslo g. 6, Kretingos m., Kretingos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPIŲ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai
			4	5	6	7	8	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	10.953,45	131.301,01	-419,13	277,90			-132.282,52
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	3.040,97	4.302,15	8.979,18	277,90			-14.404,07
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	7.912,48	126.998,86	-9.398,31				-117.878,45
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	324.244,17	642.645,13		10.798,08	-10.798,08		-631.288,00
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	320.147,11	48.361,00					-41.889,40
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	4.097,06	594.284,13		10.798,08	-10.798,08		-589.398,60
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)	132.570,03	37.523,49					-39.228,19
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	132.570,03	19.876,47					-21.581,17
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		17.647,02					-17.647,02
4	Iš kitų šaltinių		315,47	419,13	42.383,04			-42.744,29
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	1.769,03	315,47	419,13	42.383,04			-42.676,29
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	1.051,57	717,46	419,13				-68,00
5	Iš viso finansavimo sumų	469.536,68	811.785,10	0,00	53.459,02	-10.798,08		-845.543,00

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimui

Dienos veiklos centras, 164307319, Verslo g. 6, Kretingos m., Kretingos r. sav.
2022 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147381222
 D/L: 2023-03-09 10:38:40

P.12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį				Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	
1	2	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					4.880,41
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti			-4.950,30		2.196,13
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		-1.174,39			2.684,28
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					334.426,91
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		-254,86			326.363,85
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)		-919,53			8.063,06
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					130.865,33
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00
4	Iš kitų šaltinių					2.142,38
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					758,32
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					1.384,06
5	Iš viso finansavimo sumų		-1.174,39	-4.950,30		472.315,03

Dienos veiklos centras, 164307319, Verslo g. 6, Kretingos m., Kretingos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147381222
D/L: 2023-03-09 10:38:40

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	5.443,37	5.510,08	10.953,45	493,07	4.387,34	4.880,41
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		324.244,17	324.244,17		334.426,91	334.426,91
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)		132.570,03	132.570,03		130.865,33	130.865,33
4	Iš kitų šaltinių		1.769,03	1.769,03		2.142,38	2.142,38
5	Iš viso	5.443,37	464.093,31	469.536,68	493,07	471.821,96	472.315,03

Dienos veiklos centras, 164307319, Verslo g. 6, Kretingos m., Kretingos r. sav.
 2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P15 Atidėjiniai

Patvirtinta
 ID: -2147381222
 D/L: 2023-03-09 10:38:40

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

Eil. Nr.	Atidėjinų paskirtis	Atidėjinų vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjinų vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinų vertės pasikeitimas dėl diskontavimo	Panaudota atidėjinų suma	Panaikinta atidėjinų suma	Kiti pokyčiai	Atidėjinų vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Kompensacijos darbuotojams							
2	Zalos atlyginimas							
3	Aplinkos tvarkymas							
4	Turto likvidavimas							
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas							
6	Garantijų įsipareigojimai							
7	Baudos							
8	Kompensacijų už valstybes išperkamą nekilnojamą turtą bei LR religinių bendrijų teises į išlikusį nekilnojamą turtą atkūrimui							
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išieškėjams, turintiems teisę į valstybes paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti							
10	Santaupoms atkurti							
11	Kita*							
12	Iš viso atidėjinų	6.464,98	1.358,14		-2.796,00			5.027,12
		6.464,98	1.358,14		-2.796,00			5.027,12

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Dienos veiklos centras, 164307319, Verslo g. 6, Kretingos m., Kretingos r. sav.
 2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

Patvirtinta
 ID: -2147381222
 D/L: 2023-03-09 10:38:40

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĒTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena				Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena			
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	3	4	5	6	7	8		
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai								
3	Tiekėjams mokėtinės sumos								
4	Sukauptos mokėtinės sumos	642,53			4,45				
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos	32.878,39		642,53	428,68	4,45			
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos			32.878,39	26.158,04				
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos					26.158,04			
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos	32.878,39		32.878,39	26.158,04	26.158,04			
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai								
5.1	Mokėtinė veiklos mokesčiai								
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai								
5.3	Kitos mokėtinės sumos								
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	33.520,92		33.520,92	26.591,17	26.162,49			

Dienos veiklos centras, 164307319, Verslo g. 6, Kretingos m., Kretingos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147381222
D/L: 2023-03-09 10:38:40

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE*

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	61.294,22	39.077,54
1.1	Pajamos iš rinkliavų		
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	59.736,22	37.900,24
1.4	Kitos	1.558,00	1.177,30
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	61.294,22	39.077,54

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

Dienos veiklos centras, 164307319, Verslo g. 6, Kretingos m., Kretingos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147381222
D/L: 2023-03-09 10:38:40

P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3	Palūkanų pajamos		
1.4	Dividendai		
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-14.283,68	-2.741,74
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos		
2.3	Palūkanų sąnaudos		
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*	-14.283,68	-2.741,74
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-14.283,68	-2.741,74

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Dienos veiklos centras, 164307319, Verslo g. 6, Kretingos m., Kretingos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147381222
D/L: 2023-03-09 10:38:40

P24 Finansinės rizikos valdymas

**INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS)
EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS**

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurais	26.591,17	33.520,92
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	26.591,17	33.520,92