

PATVIRTINTA
Kretingos rajono savivaldybės tarybos
2024 m. kovo 28 d. sprendimu Nr.T2-122

Dienos veiklos centras

**2023 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.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Parvirtinta
ID: -2147376445
D/L: 2024-02-21 14:04:42

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2024-02-21 Nr. *10-20*
(data)

Pateikime valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Stralpsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		548.418,44	456.735,71
I	Nematerialusis turtas	P03	0,58	0,70
I.1	Pilietis darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,58	0,70
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestizas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	548.417,86	456.735,01
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		435.457,46	403.366,22
II.3	Infrastruktūros statiniai		2.923,93	3.106,69
II.4	Kiti statiniai		13.799,41	14.575,78
II.5	Mašinos ir priemonės		7.401,37	6.351,91
II.6	Transporto priemonės		46.395,33	587,44
II.7	Baldai, buro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		27.342,93	28.746,97
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		14.996,93	
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		87.985,17	110.387,04
I	Atsargos	P08	1.559,34	1.272,47
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir likusis inventoriūs		1.559,34	1.272,47
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	P09	2.902,91	1.730,06
III	Per vienus mėnesį gautinos sumos	P10	81.825,11	108.000,45
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			493,07
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	P10	8.914,68	13.607,38
III.5	Suakauptos gautinos sumos		72.769,68	48.484,34
III.6	Kitos gautinos sumos		143,75	45.415,16
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	1.694,81	1.384,06
	IS VISO TURTO		636.403,61	567.122,75

(tęsiąs kitame puslapyje)

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

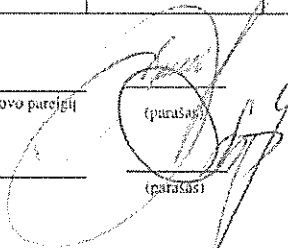
2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	550.565,42	472.315,03
I	Iš valstybės biudžeto		7.070,03	4.880,41
II	Iš savivaldybės biudžeto		409.722,44	334.426,91
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		131.562,36	130.865,33
IV	Iš kitų šaltinių		2.210,54	2.142,38
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		55.605,67	38.548,04
I	Išgalaktai įsipareigojimai		14.873,94	5.027,12
I.1	Išgalaktai finansiniam įsipareigojimui			
I.2	Išgalaktai atidejimai	P15	14.873,94	5.027,12
I.3	Kiti išgalaktai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		40.731,73	33.520,92
II.1	Išgalaktai atidejimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidejimai			
II.2	Išgalaktų 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 iš biudžetų ir fondų			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitoms mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	131,30	642,53
II.10	Są darbo sutartyse susiję įsipareigojimai		86,83	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	40.513,60	32.878,39
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	GRYNASIS TURTAS	P18	30.232,51	56.259,67
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įlaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		30.232,51	56.259,67
IV.1	Einausių metų perviršis ar deficitas		-26.027,16	17.250,03
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		56.259,67	39.009,64
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISŲ FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		636.403,60	567.122,74

Direktore
(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 Alimavičienė
(vardas ir pavardė)

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: 2147370445
D/L: 2024-02-21 14:04:42

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2024-02-21 Nr. 169-21
(data)

Pateikiamo valiuta ir tikslumas: eurais

eil. Nr.	Stripsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1.093.446,26	928.694,76
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.026.715,35	867.400,54
I.1	Iš valstybės biudžeto		148.513,34	132.252,57
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		796.686,39	636.742,51
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		11.337,76	55.631,22
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		70.177,95	42.744,29
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		66.730,91	61.294,22
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	66.730,91	61.294,22
III.2	Pervestinų į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠANAUDOS	P02	-1.106.221,14	-897.161,05
I	DARBO UZMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-821.864,63	-607.502,39
II	NUSIDĖVEJIMO IR AMORTIZACIJOS		-26.124,22	-20.710,85
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-26.091,64	-21.232,64
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-926,09	-1.047,00
V	TRANSPORTO		-19.951,49	-20.468,21
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-4.692,13	-5.692,00
VII	PAIRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-18.654,70	-5.449,67
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYŲ SUMŲ		-0,29	-0,87
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-119.535,05	-87.630,25
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			-2.190,00
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-68.350,90	-65.237,14
XIV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-12.774,88	31.533,71
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAI			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠANAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAI	P23	-13.252,28	-14.283,68
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PEIŅO MOKĖSTIS			
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		-26.027,16	17.250,03
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-26.027,16	17.250,03
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

(parašas)

Birutė Viskientienė
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Jolanta Alimavičienė
(vardas ir pavardė)

Dienos veidrodis centras, 16430319, Verslo g. 6, Kretingos m., Kretingos r. sav.
 2023 M. GRUODŽIO 31 D. finansinių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Paštas: ID - 2147376445
 DEL - 2024-02-31 14:04:42

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
 PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
 (dab)

Eil. Nr.	Straipsniai	Prašomos Nr.	Tinka kontroluojamajam subjektui						Iš viso	Mažumas dalis
			Dafininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezerva	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sulauptas pervertis ar defektas pures nuosavybės metodo įtaka	esant		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1	Likusias užpraečiusio laikotarpio paskaitinėmis duomenimis						39 089,64			
2	Keičiamas likusias turto ir liabilo vertės skirtumais, susijusio įtaka		X		X					
3	Prekiavimo arba prekiavimo ribojimų turto likimo, susijusio įtaka		X		X					
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) įtaka		X	X						
5	Kiti sudarantys rezervas		X	X						
6	Kiti palankūs rezervas		X	X						
7	Dalimybės (nuosavyje) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) vertės		X		X		17 250,03			
8	Atskaitoma likusias turto grynasis pervertis ar defektas		X		X					
9	Kiti pokyčiai									
10	Likusias praečiusio laikotarpio paskaitinėmis duomenimis									
11	Pervertis (praečiusio turto ir liabilo vertės) skirtumais susijusio įtaka		X		X					
12	Prekiavimo arba prekiavimo ribojimų turto likimo, susijusio įtaka		X		X					
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) įtaka		X	X						
14	Kiti sudarantys rezervas		X	X						
15	Kiti palankūs rezervas		X	X						
16	Dalimybės (nuosavyje) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) vertės		X		X					
17	Atskaitoma likusias turto grynasis pervertis ar defektas		X		X					
18	Kiti pokyčiai									
19	Likusias atskaitomą likusias turto grynasis pervertis ar defektas									
							30 212,51		30 212,51	

X pažymėti atskaitomą likusias turto grynasis pervertis ar defektas

[Handwritten signature]
 (parašas)
 (parašas)

Darbožė
 (Užrašo aktais parengto patvirtinti finansinių metų ataskaitų parengimas)

Vyr. buhalteris
 (Užrašomasis buhalteris) (Užrašomasis likusias turto grynasis pervertis ar defektas)

Banke Vokietijoje
 (sąskaitos ir poverdės)
 Jūratė Almonaitė
 (sąskaitos ir poverdės)

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nurodyta kitaip)

Patvirtina
ID: 2147370445
Dil.: 2024-02-21 14:04:42

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
[Signature]
(dant)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		B viso	Pareigos vykūta ir išmokos - Grotis		18 980
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	
I		3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINIS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		61 164,34	0,00	61 164,34	291,04	0,00	291,04
I.1	Įplaukai		1 193 795,91	0,00	1 193 795,91	914 338,23	0,00	914 338,23
I.1.1	Finansavimo sumos kitoms įstaigoms ir asmenims		1 064 054,18	0,00	1 064 054,18	811 792,63	0,00	811 792,63
I.1.2	B veiksnių biudžetų		151 195,37	0,00	151 195,37	151 195,37	0,00	151 195,37
I.1.3	B savarakiškos biudžetų		363 729,18	0,00	363 729,18	642 675,13	0,00	642 675,13
I.1.4	E.ES, uždaromo valstybinis ir tarptautiniai organizacijų lėšų		48 318,49	0,00	48 318,49	37 523,49	0,00	37 523,49
I.2	Įstaigų lėšų		310,75	0,00	310,75			
I.3	B socialinių įmokų		703,36	0,00	703,36			
I.4	Už statybos paslaugas B. mokyklai		71 473,61	0,00	71 473,61	51 829,78	0,00	51 829,78
I.5	Už statybos paslaugas B. mokyklai							
I.6	Geros patikavimas							
I.7	Kitos įplaukos		62 614,79	0,00	62 614,79	50 648,82	0,00	50 648,82
I.8	Pervedimų lėšų		-135 887,75	0,00	-135 887,75	-67 969,79	0,00	-67 969,79
II.1	Užsivadybių biudžetų		-143,00	0,00	-143,00			
II.2	I savarakiškos biudžetų		-135 373,19	0,00	-135 373,19	-67 617,93	0,00	-67 617,93
II.3	E.ES, uždaromo valstybinis ir tarptautiniai organizacijų lėšų							
II.4	Įstaigų lėšų							
II.5	Veiksnių savarakiškos biudžetų		-371,36	0,00	-371,36			
II.6	Remiamas žaidimas							
III	Finansuoti							
III.1	Finansuoti	PO2	-1 001 743,85	0,00	-1 001 743,85	-846 016,50	0,00	-846 016,50
III.2	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-821 864,93	0,00	-821 864,93	-667 502,39	0,00	-667 502,39
III.3	Komunalinių paslaugų ir T.Š.Ų		-26 091,64	0,00	-26 091,64	-21 332,64	0,00	-21 332,64
III.4	Komunalinėms		-926,09	0,00	-926,09	-1 047,00	0,00	-1 047,00
III.5	Transporto		-19 951,49	0,00	-19 951,49	-20 458,21	0,00	-20 458,21
III.6	Kasbiudžetinės lėšos		-4 692,13	0,00	-4 692,13	-5 692,00	0,00	-5 692,00
III.7	Prekių pirkimo ir eksportavimo		-18 654,70	0,00	-18 654,70	-5 449,67	0,00	-5 449,67
III.8	Atsargų įsigijimo		-48 452,37	0,00	-48 452,37	-56 508,08	0,00	-56 508,08
III.9	Socialiniai darbai					-2 190,00	0,00	-2 190,00
III.10	Įstaigų lėšų							
III.11	Kitų paslaugų įsigijimo		-61 110,80	0,00	-61 110,80	-65 237,14	0,00	-65 237,14
III.12	Savarakiškos patikavimas							
III.13	Kitos įplaukos					-389,45	0,00	-389,45

(tęsiasi kitame puslapyje)

Dienos veiklos centras, 16407319, Verslo g. 6, Kretingės m., Kretingės r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PAVILNIOJUSIŲ NEŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PENIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Priešį ataskaitinį laikotarpį		Iš viso	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		
			4	5	6	7	8	9
I	INVESTICINIS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI	3	-60,853,59	0,00	-60,853,59	-11,484,93	0,00	-11,484,93
II	Prekiavimo turto išskyrus finansuoti ir biologiškai turto išskyrus		-60,853,59	0,00	-60,853,59	-11,484,93	0,00	-11,484,93
III	Prekiavimo turto išskyrus finansuoti ir biologiškai turto išskyrus							
IV	Prekiavimo turto išskyrus finansuoti ir biologiškai turto išskyrus							
V	Terminuoti indėlių gavimas ir sumavimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicines veiklas pinigų srautai							
C	FINANSINIS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI					11,800,40	0,00	11,800,40
I	Įplaukos iš savita paakolbi							
II	Gautų pasikolbi grąžinimas							
III	Gautas finansavimo sumos išdavimas ir biologiškai turto išskyrus					11,800,40	0,00	11,800,40
IV.1	Įsiskaitėjas bendro							
IV.2	Įsiskaitėjas bendro							
IV.3	Įsiskaitėjas bendro							
IV.4	Įsiskaitėjas bendro							
V	Grąžintės ir pasidomtos finansavimo sumos išdavimas ir biologiškai turto išskyrus							
VI	Gauti dalijamieji anksči							
VII	Kiti finansines veiklas pinigų srautai							
D	VALIUTOS KURSŲ PASIREITIMO HAKA PINIGŲ IR PINIGŲ							
I	FKVALENTŲ IŠKŪCHI							
II	P pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		310,75	0,00	310,75	607,41	0,00	607,41
III	P pinigų ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1,384,06		1,384,06	776,65		776,65
III	P pinigų ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		1,694,81		1,694,81	1,384,06		1,384,06

Direktore

(vėšiojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracinio vadovas)

Vyr. buhalterė

(vntausis buhalteris (buhalterė))

Birutė Viskienė
(vardas ir pavardė)

Jolanta Alimovienė
(vardas ir pavardė)

(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

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

**2023 METŲ FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2024-03-21 Nr. V4-69

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). Dienos veiklos centras - tai socialinės paslaugas teikianti įstaiga, turinti struktūrinius padalinius:

Dienos veiklos centrą; Dienos veiklos centro Salantų padalinį; Kretingos atvirą jaunimo centrą. Salantų struktūrinis padalinys (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. Kretingos atviras jaunimo centras (Rotušės a. 1, Kretinga), kuriame nuo 2023 m. teikiamos jaunimo užimtumo, prevencinės paslaugos.

Centro finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Centras kontroliuojamų, asocijuotų ar kitokių subjektų neturi.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2023 m. paskutinės dienos finansinę būklę.

Centro ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius – 40,29, o 2023 m. gruodžio 31 d. centre dirbo 35 darbuotojai (20 – Kretingoje DVC; 6 – Kretingoje AJC; 16 – Salantuose).

Centro praėjusio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius - 35, o 2023 m. gruodžio 31 d. centre dirbo 40,29 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, 2022 m. spalio 27 d. Kretingos rajono savivaldybės taryba sprendimu Nr.T2-274 patvirtino Dienos veiklos centrui 42 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 buvo vykdomas 4 periodais nuo 2021 m. vasario mėn. 01 d. iki 2023 m. sausio mėn. 31 d. Dienos centras baigė dalyvavimą Latvijos Respublikos Kurzemės regiono vykdomame ES Interreg V-A Latvija-Lietuva programos 2021-2023 projekte. ES projekto vykdymui panaudotos lėšos kaip subsidijos grįžo Centrai 92,50 % (85,0 % - iš ES, 7,5 % -iš valstybės biudžeto). Grįžusios lėšos pervestos į savivaldybės biudžetą.

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

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“.

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

Centras apskaitą tvarko ir finansinių atskaitų 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 atskaitų turinį, vadovaujasi apskaitos principais, kurie yra nurodyti 1 VSAFAS „Finansinių atskaitų 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 atskaitų elementams arba straipsniams ir apskaitos procedūroms.

Visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais EURAIS, apvalinant iki šimtųjų piniginio 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 2023 finansinius metus apskaitos politikos keitimų nebuvo.

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

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 vienetui 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 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 vienetų amortizacija pradeda skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradeda 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 vienetų 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 2023 m. gruodžio 29 d. įsakymu Nr. V1-117.

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	1
2.	Kitas nematerialusis turtas	8

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 vienetui 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

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

registruojamas jo tikrąją vertę pagal įsigijimo dienos būklę. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboliškai 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.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas už simboliškai mokestį registruojamas ilgalaikio materialiojo turto tikrąją vertę, 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 vertė 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 ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

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

Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji 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 2023 m. gruodžio 29 d. įsakymu Nr. V1-117:

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	120
1.2.	Surenkamieji, išardomieji, moliniai ir kiti pastatai	15
2.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	
2.1.	Infrastruktūros statiniai	
2.1.1.	Metaliniai	40
2.1.2.	Betoniniai, gelžbetoniniai, akmens	80
2.2.	Kiti statiniai	20
3.	Mašinos ir įrenginiai	
3.1.	Kitos mašinos ir įrenginiai	20
4.	Transporto priemonės	
4.1.	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	7
5.	Baldai ir biuro įranga	
5.1.	Baldai	10
5.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	5
5.3.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	8
5.4.	Kita biuro įranga	8
6.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
6.1.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	8

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 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.

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

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 turtą.

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 turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas išlaidoms kompensuoti ir paramos būdu gautą turtą.

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

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

Centro užregistruotos gautinos, gautos, panaudotos, perduotos, grąžintos 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

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

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 praityje 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 atidėjinys, 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.

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

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 uždėbamos, 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 uždėbimu susijusias sąnaudas. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kai yra uždėbamos, 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 uždėbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su tam tikrų pajamų uždėbimu 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.

Sąnaudos registruojamos 8 klasės sąskaitų plano sąskaitose.

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.

Aiškinamasis raštas (tęsinys)

(visos sumos pateiktos eurais, jei nenurodyta kitaip)

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 principainustatyti 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, 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, finansinio turto 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 vienu ar keliais teikiama viešąsias paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją.

Įstaiga skiria šiuos segmentus:
socialinė apsauga.

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

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.

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

III. PASTABOS

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

Šio aiškkinamojo rašto P2 priede „Informacija apie segmentus“ detalizuojami Centro naudojami ištekliai 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.

2023 m. iš viso buvo padaryta 1 106 221,14 eurų pagrindinės veiklos sąnaudų. Lyginant su 2022 m., pagrindinės veiklos sąnaudos padidėjo 209 060,09 eurų (23,30 proc.).

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

Centras 2023 m. pradžiai turėjo nematerialaus ilgalaikio turto už 2 990,27 EUR.

2023 m. pabaigai Centras turėjo nematerialaus ilgalaikio turto už 2 348,29 EUR. Visas programinės įrangos ir jos licencijų turtas amortizuotas 2 348,29 eurų, bet naudojamas Centro veikloje.

2023 m. iš viso buvo sukaupta amortizacinė suma 0,12 eurų pagrindinės veiklos sąnaudų. 2022 m., pagrindinės veiklos sąnaudos buvo 0,12 eurų.

Ilgalaikio nematerialiojo turto grupės pavadinimas	Ilgalaikio nematerialiojo turto likutinė vertė 2022-12-31	Gauta ilgalaikio nematerialiojo turto	Nurašyta ilgalaikio nematerialiojo turto	Neatlygintina i gauta ilgalaikio nematerialiojo turto	Ilgalaikio nematerialiojo turto nusidėvėjimas per ataskaitinį laikotarpį	Ilgalaikio nematerialiojo turto likutinė vertė 2023-12-31
Nematerialus turtas	0,00	-	-	45,00	45,0	0,00
Kitas nematerialus turtas	0,70	-	-	-	0,12	0,58
Iš viso:	0,70	-	-	45,00	45,12	0,58

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gauta ilgalaikio nematerialiojo turto iš savivaldybės biudžeto lėšų – 45,00 EUR., likutinė vertė 0,00 EUR.

Per ataskaitinį laikotarpį nurašyta ilgalaikio nematerialiojo turto už 688,98 eurų. Nurašyto turto informacija pateikiama lentelėje:

Eil. Nr.	Ilgalaikio nematerialiojo turto pavadinimas	Inventoriaus Nr.	Įsigijimo savikaina, eurais	Nusidėvėjimo suma, eurais
1.	Kompiuterinė programa licencija Windows XP Office 2003	002	344,49	344,49
2.	Kompiuterinė programa licencija Windows XP Office 2003	003	344,49	344,49
	Iš viso:		688,98	688,98

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 aiškkinamojo rašto P4 priede „Ilgalaikis materialusis turtas“.

Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialiojo turto įsigyta už 116 152,35 eurų., sukaupta nebaigtojų statyboj 14 996, 93 EUR., nurašyta už 344,65 eurų.

Aiškkinamasis raštas (tęsinys)
(visos sumos pateiktos euraiš, jei nenurodyta kitaip)

Ilgalaikio materialiojo turto pasikeitimas pagal grupes:

Ilgalaikio materialiojo turto grupės pavadinimas	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 2022-12-31	Gauta ilgalaikio materialiojo turto	Nurašyta ilgalaikio materialiojo turto	Neatlygintinai gauta ilgalaikio materialiojo turto	Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas per ataskaitinį laikotarpį	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 2023-12-31
Pastatai	403 366,22	-	-	53 563,12	11 857,44 9 614,44	435 457,46
Infrastruktūros statiniai	3 106,69	-	-	-	182,76	2 923,93
Kiti statiniai	14 575,78	-	-	-	776,37	13 799,41
Mašinos ir įrengimai	6 351,91	2021,91	344,65	-	971,66	7 401,87
Transporto priemonės	587,44	49330,00	-	-	3 522,10	46 395,33
Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	28 746,97	9 501,68	-	2 085,79	1 834,74 11 056,77	27 442,93
Iš viso:	456 735,01	60 853,59	344,65	55 648,91	39 518,86	533 420,93

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gauta ilgalaikio materialiojo turto iš savivaldybės biudžeto lėšų 54 563,12 EUR., likutinė vertė – 41956,72 EUR., iš valstybės biudžeto lėšų – 735,64 EUR., likutinė vertė – 0,29 EUR. Įsigyta ilgalaikio materialiojo turto iš savivaldybės biudžeto lėšų 59 661,59 EUR., iš valstybės biudžeto lėšų – 1 192,00 EUR. Įsigyto turto informacija pateikiama lentelėje:

Eil. Nr.	Ilgalaikio materialiojo turto pavadinimas	Įsigijimo savikaina, euraiš
1.	Pastatas	53 563,12
2.	Nešiojamas kompiuteris DELL G3 15-3579 15.6 FHD/i-8750H/8GB/128GB	1000,00
	Viso neatlygintai gautas turtas SB lėšų:	54 563,12
3.	Kompiuteris Lenovo A70 E5700	735,64
	Viso neatlygintai gautas turtas VB lėšų:	735,64
	IŠVISO neatlygintai gauto turto:	55 298,76
4.	Stacionarus kompiuteris DellOptiplex3000 SFF/i5/16GB/SSD512GB/WIN11Pro	1 345,46
5.	Stacionarus kompiuteris DellOptiplex3000 SFF/i5/16GB/SSD512GB/WIN11Pro	1 345,46
6.	Spausdintuvas Canon i-SENSYS MF455dw Mono Daugiafunkcinis	570,50
7.	Vaizdo stebėjimo sistema	1 356,41
8.	Gaisro signalizacijos sistema	665,50
9.	Projektorius Optoma Projector HD29i FullHD(1920x1080), 4000ANSI lumens/W24	625,00
10.	Mikroautobusas FORD Tourneo Custom Trend 320 LWB Tourneo Bus 2,0 l EcoBlue 150 AG M6	49 330,00
11.	Stacionarus kompiuteris H610/i3-12100	922,63

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

12.	Stacionarus kompiuteris H610/i3-12100	922,63
13.	Virtuvės baldų komplektas	2 578,00
	Viso SB lėšų:	59 661,59
14.	Virtuvės baldų komplektas	1 192,00
	Viso VB lėšų:	1 192,00
	IŠVISO	116 152,35

Per ataskaitinį laikotarpį nurašyta ilgalaikio materialiojo turto už 344,65 eurų. Nurašyto turto informacija pateikiama lentelėje:

Eil. Nr.	Ilgalaikio materialiojo turto pavadinimas	Inventoriaus Nr.	Įsigijimo savikaina, eurais	Nusidėvėjimo suma, eurais
1.	Viryklė INDESIT: dujinė su el. orkaite K3G51A	247	344,65	344,36
	Iš viso:		344,65	344,65

Centre yra ilgalaikio materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje. Šio turto įsigijimo savikainą sudaro 117 419,43 eurai. Šioje lentelėje pateikiami duomenys apie visiškai nudėvėtą ilgalaikį materialųjį turtą, kuris dar naudojamas veikloje:

Eil. Nr.	Ilgalaikio materialiojo turto pavadinimas	Įsigijimo savikaina, eurais
1	Negyvenami pastatai	1 389,60
2	Infrastruktūros statiniai	3 629,23
3	Mašinos ir įrenginiai	24 701,82
4	Transporto priemonės	58 659,35
5	Baldai	9 691,26
6	Kompiuterinė įranga	17 903,11
7	Kita biuro įranga	1 445,06
	Viso	117 419,43

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 tiksliai 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.

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

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

Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį lentelė yra pateikta šio aiškkinamojo 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 49 886,56 eurų, nemokamajai gautų atsargų savikaina – 69 935,36 eurų. Sunaudota savo veikloje atsargų už 119 535,05 eurų. Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 1 559,34 eurų, iš jų: kuras, degalai – 181,10 eurų, medikamentai – 1 041,45 eurų, ūkinis inventorių – 336,79 eurų. Didžiausią likučio dalį 1 041,45 eurų sudaro medicininės priemonės skirtos naudoti per 2024 m.

Atsargų apyvartumas dienomis apskaičiuojamas atsargų balansinės vertės metų pabaigoje santykis su sunaudotų savo veikloje atsargų savikaina ir padauginta iš 365 dienų. Šis rodiklis 2023 m. yra 4,76 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 aiškkinamojo rašto P9 priede „Išankstiniai apmokėjimai“.

Išankstinius apmokėjimus 2023 m. gruodžio 31 d. sudaro 2 902,91 eurų; iš jų: išankstiniai apmokėjimai tiekėjams - 399,01 eurų, ateinančių laikotarpių sąnaudos – 2 503,90 eurų.

Išankstinis mokėjimas tiekėjams yra apmokėjimai už spaudos prenumeratą 2023 m. – 399,01 eurų.

Ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro: automobilių civilinės atsakomybės draudimas ir KASKO draudimas – 1 869,86 eurų, internetinio puslapio palaikymo mokestis, antivirusinių licencijų palaikymo mokestis 2024 m. – 393,94 eurų, kiti – 240,00 eurų.

Išankstiniai apmokėjimai lyginant su praėjusiu laikotarpiu padidėjo 1 172,85 eurų.

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

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje gautinas sumas sudaro gautinos sumos už suteiktas paslaugas 8 914,68 eurų.

Sukauptose gautinose sumose pagrindinę dalį sudaro gautinos lėšos iš klientų už suteiktas paslaugas, priskaičiuotos sumos už 2023 metus sukauptus atostoginius, (už suteiktas paslaugas gautos pajamos, pervestos į biudžetą).

2023 m. gruodžio 31 d. sukauptos gautinos sumos sudarė:

sukauptos spec. finansavimo pajamos 17 207,61 eurų - gautinos lėšos iš klientų už suteiktas paslaugas;

sukauptos finansavimo pajamos 40 513,60 eurų - priskaičiuotos sumos už sukauptus atostoginius, 174,53 eurų, sumos kitoms išlaidoms, atidėjiniai 14 873,94 eurų. Sukauptas gautinas sumas sudaro sukauptos finansavimo pajamos iš Savivaldybės išdo.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje kitos gautinos sumos - 143,75 eurų sudaro permoka valstybiniam socialinio draudimo fondui.

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

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 1 694,81 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 2023 metais sudarė ir jų teikėjais buvo:

Kretingos r. savivaldybės išdas (saviv. biudžetas + grąžintos sukauptos lėšos už pasl.)	- 918 192,00 EUR,
<i>tame skaičiuje (grąžintos sukauptos lėšos už pasl.)</i>	- 62 132,00 EUR;
Kretingos r. savivaldybės administracija (dotacija)	- 100 350,45 EUR;
Kretingos r. savivaldybės administracija (projektas)	- 4 000,00 EUR;
ES lėšos iš Latvijos pagrindinių partnerių	- 48 818,48 EUR;
Valstybės biudžeto lėšos VRM	- 8 139,00 EUR;
Valstybės biudžeto lėšos (darbo užmokesčiui kompensuoti)	- 29 857,00 EUR;
Plungės r. savivaldybės administracija (dotacija)	- 5 350,14 EUR;
Užimtumo tarnyba (subsidiya)	- 4 884,27 EUR;
Palangos m. savivaldybės administracija (dotacija)	- 6 284,09 EUR;
Kiti juridiniai asmenys (Paramos lėšos+1,2 % GPM)	- 310,75 EUR.

2023 m. buvo grąžintos (pervestos lėšos) į savivaldybės išdą iš ES gautos projektų vykdymui panaudotos lėšos:

pajamos už teikiamas paslaugas (spec. pr. lėšos)	- 13 252,28 EUR;
savivaldybės biudžeto lėšos	- 50 697,30 EUR.

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

Per 2023 metus panaudota finansavimo sumų savo veiklai 1 046 505,81 eurų, iš jų: iš valstybės biudžeto – 148 513,34 eurų, iš savivaldybės biudžeto – 779 693,07 eurų, iš Europos sąjungos – 48 121,45 eurų, iš kitų šaltinių – 70 177,95 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 laikotarpio pabaigoje sudaro: ilgalaikio turto likutinė vertė – 6 910,08 eurų, finansavimo sumų likutį kitoms išlaidoms kompensuoti 160,00 eurų sudaro: gautinos finansavimo sumos – ateinančių laikotarpių sąnaudos prenumeratai.

Iš savivaldybės biudžeto gautų finansavimo sumų likutį nepiniginiam turtui įsigyti sudaro: ilgalaikio turto likutinė vertė – 405 471,72 eurų, atsargų likutinė vertė 1 290,94 eurų. Iš savivaldybės gautų finansavimo sumų likutį kitoms išlaidoms kompensuoti ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 2959,78 eurų sudaro: ateinančių laikotarpių sąnaudos – 2 503,90 eurų, išankstiniai mokėjimai tiekėjams už paslaugas – 399,01 eurų

Iš Europos Sąjungos gautų finansavimo sumų likutį nepiniginiam turtui įsigyti sudaro: ilgalaikio turto likutinė vertė – 131 562,36 eurų.

Iš kitų šaltinių gautų finansavimo sumų likutį nepiniginiam turtui įsigyti ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro ilgalaikio turto likutinė vertė – 515,73 eurų, finansavimo sumų likutį kitoms išlaidoms kompensuoti 1 694,81 eurų sudaro piniginių likučiai banko sąskaitoje.

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

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 14 873,94 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 40 731,73 eurų, iš jų:

sukauptos tiekėjams mokėtinos sumos – 131,30 eurų;

sukauptos atostoginių sąnaudos – 40 513,60 eurų.

mokėtinas darbo užmokestis – 86,93 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 kitos pajamas 66 730,91 eurų sudaro:
apskaičiuotos įstaigos pajamos už prekes ir paslaugas – 3 520,00 eurų;
apskaičiuotos kitos pajamos už paslaugas pagal sutartį – 1 457,10 eurų
apskaičiuotos pajamos už išlaikymą socialinės apsaugos įstaigose – 61 753,81 eurų

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

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 821 864,63 eurų sąnaudų (74,26 proc. nuo pagrindinės veiklos sąnaudų), ir 154 362,24 eurų daugiau, nei 2022 m.

Darbuotojų pareiginė alga sudaro 573 390,59 eurų, priedai, priemokos ir premijos – 141 972,09 eurų, kita – 106 501,95 eurų.

14. 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 13 252,28 eurų.

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

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

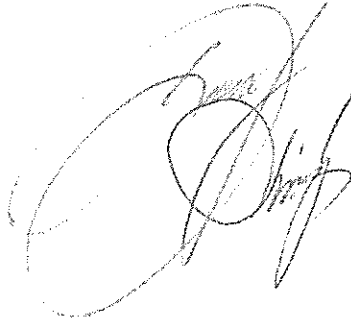
Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis yra pateikta šio aiškinamojo rašto P24 priede „Finansinės rizikos valdymas“. Centre visi įsipareigojimai įvertinti nacionaline valiuta eurai. Ataskaitinio laikotarpio pradžioje įsipareigojimų dalis eurai buvo 33520,92 eurų, o ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 40 731,73 eurų.

16. Nebalansinės sąskaitos

Naudojamas Centro inventorių apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje.

Direktorė

Vyr.buhalterė



Birutė Viskontienė

Jolanta Alimovienė

P3 Nemateriālais turīgs

INFORMĀCIJA AĻĒ NEMATERIĀLĀJĀ TURĪGĀ BALANŠĒS VĒRTĒS PASKĀITĪMA

EB Nr.	Straipniņi	Pārējie darbi	Programme izveidota jau licencijas	Kārtā nemateriālais turīgs			Nepabeigti projekti ir	Izvērtētais projekti ir	EB vērtība	
				Patentam, autoram ir citas tiesības	Nemateriālais vērtības	Kārtā nemateriālais turīgs				Nepabeigti projekti ir
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Izstrādātais ar patērētāju izveidots atbilstošs mācību materiāls		2 999,27			1,50				2 999,27
2	Patērētāja izstrādātais mācību materiāls		43,00							43,00
2.1	Patērētāja izstrādātais mācību materiāls									
2.2	Patērētāja izstrādātais mācību materiāls		43,00							43,00
3	Nemateriālais turīgs, izveidots patērētāja izstrādātais mācību materiāls									
3.1	Patērētāja izstrādātais mācību materiāls									
3.2	Patērētāja izstrādātais mācību materiāls		408,98							408,98
3.3	Patērētāja izstrādātais mācību materiāls									
3.4	Patērētāja izstrādātais mācību materiāls		408,98							408,98
4	Izstrādātais ar patērētāju izveidots mācību materiāls									
4.1	Izstrādātais ar patērētāju izveidots mācību materiāls		2 147,29			1,50				2 147,29
5	Izstrādātais ar patērētāju izveidots mācību materiāls									
6	Nepabeigtais projekts ir izveidots ar patērētāju izveidoto mācību materiālu									
6.1	Nepabeigtais projekts ir izveidots ar patērētāju izveidoto mācību materiālu	X			X				X	
7	Nepabeigtais projekts ir izveidots ar patērētāju izveidoto mācību materiālu									
7.1	Nepabeigtais projekts ir izveidots ar patērētāju izveidoto mācību materiālu	X	2 999,27		X				X	2 999,27
7.2	Nepabeigtais projekts ir izveidots ar patērētāju izveidoto mācību materiālu									
7.3	Nepabeigtais projekts ir izveidots ar patērētāju izveidoto mācību materiālu	X	43,00		X				X	43,00
7.4	Nepabeigtais projekts ir izveidots ar patērētāju izveidoto mācību materiālu	X			X				X	
7.5	Nepabeigtais projekts ir izveidots ar patērētāju izveidoto mācību materiālu	X	408,98		X				X	408,98
7.6	Nepabeigtais projekts ir izveidots ar patērētāju izveidoto mācību materiālu									
7.7	Nepabeigtais projekts ir izveidots ar patērētāju izveidoto mācību materiālu	X			X				X	
7.8	Nepabeigtais projekts ir izveidots ar patērētāju izveidoto mācību materiālu									
7.9	Nepabeigtais projekts ir izveidots ar patērētāju izveidoto mācību materiālu	X	2 147,29		X				X	2 147,29
7.10	Nepabeigtais projekts ir izveidots ar patērētāju izveidoto mācību materiālu	X			X				X	
7.11	Nepabeigtais projekts ir izveidots ar patērētāju izveidoto mācību materiālu	X			X				X	
7.12	Nepabeigtais projekts ir izveidots ar patērētāju izveidoto mācību materiālu	X	408,98		X				X	408,98
7.13	Nepabeigtais projekts ir izveidots ar patērētāju izveidoto mācību materiālu									
7.14	Nepabeigtais projekts ir izveidots ar patērētāju izveidoto mācību materiālu	X			X				X	
7.15	Nepabeigtais projekts ir izveidots ar patērētāju izveidoto mācību materiālu									
7.16	Nepabeigtais projekts ir izveidots ar patērētāju izveidoto mācību materiālu	X	2 147,29		X				X	2 147,29

14.4. Higijenas materiālu izmaksas
- arhīva

INFORMĀCIJA APRIĢĀJĀMĀ MĀTERIJĀLU TĒRTĪVA KĒRĒJANĀ IZMANTOTO IZMĒRUMU SAUKAĀNĀ, BALANŠĒDĀ VEIKTĀS PASĪRĒJUMĀ

Table with 10 columns: Nr, Straipsnis, Pasūtīt, Iegādātājam izdevumi, Kārtotājam izdevumi, Maģistrālais izdevumi, Tūkstotņu vienības, Brīvā tūkstotņu vienība, Brīvā tūkstotņu vienība, Pasūtītāja izdevumi, Dāvanas.

Pasūtītājs:
1. N - parasti izmantotais pasūtītājs
2. L - izdevumi, kas ir izdevumi par materiālu
3. D - izdevumi, kas ir izdevumi par materiālu
4. S - izdevumi, kas ir izdevumi par materiālu
5. E - izdevumi, kas ir izdevumi par materiālu
6. K - izdevumi, kas ir izdevumi par materiālu
7. X - izdevumi, kas ir izdevumi par materiālu

15. Atgriezis
 ATSKAŅU VĒRTĪBES PASĪRĪTĪMAS PĒR ATSKAĪTOJĀ LAIKOTAPRĪ

Eiķ. Nr.	Struktūras*	Strādnieku un nodarbinātāju skaits	Mazlietniec., labvēlību un citu investīcijas	Nedaudz gaisma produkcija ir atbilstoša 93% atbilstoši		Pagarināta produkcija ir atbilstoša šādas prasības		Izpaļāto materiālu un pakalpojumu skaitlis (pārdojot)	15. Nodaļā
				Nedaudz gaisma produkcija	Nedaudz gaisma produkcija	Pagarināta produkcija	Atbilstoša ražošanas prasības		
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	Atgriezis veidots		1 272,20						10
2	Atgriezis veidots		119 521,92						119 521,92
3	Atgriezis veidots		49 805,29						49 805,29
4	Atgriezis veidots		69 715,76						69 715,76
5	Atgriezis veidots		119 535,05						119 535,05
6	Atgriezis veidots								
7	Atgriezis veidots		119 535,05						119 535,05
8	Atgriezis veidots								
9	Atgriezis veidots								
10	Atgriezis veidots								
11	Atgriezis veidots								
12	Atgriezis veidots								
13	Atgriezis veidots								
14	Atgriezis veidots								
15	Atgriezis veidots								
16	Atgriezis veidots								
17	Atgriezis veidots								
18	Atgriezis veidots								
19	Atgriezis veidots								
20	Atgriezis veidots								
21	Atgriezis veidots								
22	Atgriezis veidots								
23	Atgriezis veidots								
24	Atgriezis veidots								
25	Atgriezis veidots								
26	Atgriezis veidots								
27	Atgriezis veidots								
28	Atgriezis veidots								
29	Atgriezis veidots								
30	Atgriezis veidots								
31	Atgriezis veidots								
32	Atgriezis veidots								
33	Atgriezis veidots								
34	Atgriezis veidots								
35	Atgriezis veidots								
36	Atgriezis veidots								
37	Atgriezis veidots								
38	Atgriezis veidots								
39	Atgriezis veidots								
40	Atgriezis veidots								
41	Atgriezis veidots								
42	Atgriezis veidots								
43	Atgriezis veidots								
44	Atgriezis veidots								
45	Atgriezis veidots								
46	Atgriezis veidots								
47	Atgriezis veidots								
48	Atgriezis veidots								
49	Atgriezis veidots								
50	Atgriezis veidots								
51	Atgriezis veidots								
52	Atgriezis veidots								
53	Atgriezis veidots								
54	Atgriezis veidots								
55	Atgriezis veidots								
56	Atgriezis veidots								
57	Atgriezis veidots								
58	Atgriezis veidots								
59	Atgriezis veidots								
60	Atgriezis veidots								
61	Atgriezis veidots								
62	Atgriezis veidots								
63	Atgriezis veidots								
64	Atgriezis veidots								
65	Atgriezis veidots								
66	Atgriezis veidots								
67	Atgriezis veidots								
68	Atgriezis veidots								
69	Atgriezis veidots								
70	Atgriezis veidots								
71	Atgriezis veidots								
72	Atgriezis veidots								
73	Atgriezis veidots								
74	Atgriezis veidots								
75	Atgriezis veidots								
76	Atgriezis veidots								
77	Atgriezis veidots								
78	Atgriezis veidots								
79	Atgriezis veidots								
80	Atgriezis veidots								
81	Atgriezis veidots								
82	Atgriezis veidots								
83	Atgriezis veidots								
84	Atgriezis veidots								
85	Atgriezis veidots								
86	Atgriezis veidots								
87	Atgriezis veidots								
88	Atgriezis veidots								
89	Atgriezis veidots								
90	Atgriezis veidots								
91	Atgriezis veidots								
92	Atgriezis veidots								
93	Atgriezis veidots								
94	Atgriezis veidots								
95	Atgriezis veidots								
96	Atgriezis veidots								
97	Atgriezis veidots								
98	Atgriezis veidots								
99	Atgriezis veidots								
100	Atgriezis veidots								

* Kalkulācijas vienība katrā šūnā ir atbilstoši norādīta.

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pusibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pasirašė
D. 211370445
D. 2024.02.27 11:12:17

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Stripsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigytas savikaina	2 902,91	1 730,06
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	399,01	180,00
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
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	2 503,90	1 550,06
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	2 902,91	1 730,06

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGIANČIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina

ID: -2147370445

D/L: 2024-02-21 11:12:27

PT0 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitimo laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitimo laikotarpio diena		
		3	4	5	6	7	8
1	2	81 828,11	72 913,43		109 000,45	46 977,91	59 022,54
1.1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo sąvokianta, iš viso (1.1.1 + 1.1.3 + 1.1.4 + 1.1.5 + 1.6)						
1.1.1	Gautinos finansavimo sumos		72 913,43		109 000,45	46 977,91	59 022,54
1.2	Gautinai mokesčiai ir socialinės įmokos				493,07		
1.2.1	Gautinai mokesčiai						
1.2.2	Gautinai socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto nuosavybą, pardavimus, prekes, turta, paslaugas	3 914,68			13 607,38		13 607,38
1.3.1	Gautinos sumos už turto nuosavybą						
1.3.2	Gautinos sumos už pardavimus prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už atlykus paslaugas	3 914,68			13 607,38		13 607,38
1.3.4	Gautinos sumos už padarant ūkininkų turą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfidenciali turta, turto ir kitos netesybos						
1.5	Sokaupus gautinos sumos	72 769,68	72 769,68		46 484,84	46 484,84	
1.5.1	Kitas	55 562,07	55 562,07		38 563,84	38 563,84	
1.5.2	Kitos	17 207,61	17 207,61		7 916,00	7 916,00	
1.6	Kitos gautinos sumos	143,75	143,75		45 415,16	45 415,16	45 415,16
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitimo laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansas vertė (1-2)	81 828,11	72 913,43		106 000,45	46 977,91	59 022,54

F11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsnis	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		3	4	5	6
1	Pinigai ir valstybės biudžeto (skaitant 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 įsaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įsaldytose 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 įsaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įsaldytose 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)	1 694,81		1 354,06	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	1 694,81		1 354,06	
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įsaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įsaldytose 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)	1 694,81		1 354,06	
5	Iš jų išreikštų pinigų lėšos				

Biėnos veiklės centras, I64307319, Verslo g. 6, Kėdėlingos m., Kėdėlingos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, TIKSLINĘ PAŠIKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITŲ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintai gautas turas	Parduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Per ataskaitinį laikotarpį			
									3	4	5	6
1	2											
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	4 880,41	151 195,79	0,00	0,29			-148 513,34				
1.1	Repinigiam turtui įsigyti	2 196,13	1 574,00	23 270,38	0,29			20 130,72				
1.2	Finansavimui kompensuoti	2 684,28	349 621,79	-23 270,38				326 381,52				
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	334 426,91	863 728,89	0,00	41 957,01			779 663,07				
2.1	Repinigiam turtui įsigyti	326 383,83	17 779,24	112 469,71	41 957,01			56 318,51				
2.2	Finansavimui kompensuoti	8 043,08	863 728,89	-112 469,71				723 374,46				
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)	130 855,33	48 813,48					-48 121,45				
3.1	Repinigiam turtui įsigyti	130 855,33	17 779,24					17 082,21				
3.2	Finansavimui kompensuoti		31 039,24					31 039,24				
4	Iš kitų šaltinių	2 142,38	310,75		69 935,36			-70 177,95				
4.1	Repinigiam turtui įsigyti	358,32			69 935,36			-70 177,95				
4.2	Finansavimui kompensuoti	1 784,06	310,75									
5	Iš viso finansavimo sumų	472 315,03	1 064 053,91	0,00	111 892,66			-1 046 505,81				

* Šioje skiltyje nurodomas finansavimo sumų pergrupavimas, paaiskintis skaiturinio laikotarpio kintamumus, susijusius su valiutos kurso įtaka pinigų likučių, susijusių su finansavimo sumomis, finansavimo sumomis, pripažintais kaip finansavimas

Dienos vaikdos centras, 164307319, A. erslo g. 6, Kretingos m., Kretingos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGIANČIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pagrįstas
ID: -2147370445
O/L: 2024-02-21 11:12:27

P12 Finansavimo sumos

E.I. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį				Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos gautos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)			-493,07		7.070,08
1.1	Repinigiam turui įgyti					
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti			-493,07		9.210,68
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		-50.697,30			409.722,44
2.1	Repinigiam turui įgyti		-17.649,10			435.762,66
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		-33.048,20			2.959,78
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					131.567,36
3.1	Repinigiam turui įgyti					131.567,36
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00
4	Iš kitų šaltinių					2.210,54
4.1	Repinigiam turui įgyti					515,72
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					1.694,81
5	Iš viso finansavimo sumų		-50.697,30	-493,07		550.565,42

Dienos veiklos centras, 164397319, Versio g. 6, Kretingos m., Kretingos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtuta
ID -2147370445
D/L 2024-02-21 11:12:27

FINANSAVIMO SUMŲ LIKŪČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo statusas	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautos)	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)	493,07	4.387,34	4.880,41	0,00	7.070,08	7.070,08
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		334.426,91	334.426,91		409.722,44	409.722,44
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžeto ES projektams finansuoti)		130.865,33	130.865,33		131.862,36	131.862,36
4	Iš kitų šaltinių		2.142,38	2.142,38		2.210,54	2.210,54
5	Iš viso	493,07	471.821,96	472.315,03	0,00	550.565,42	550.565,42

35

Dienos voklos centras, 164107319, Verslo g. 6, Kretingos m., Kretingos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIA MĖŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos euras, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
 ID: 2137570445
 Data: 2024-02-23 11:12:27

P15 Audejimai

ATIDĖJIMAI PAGAL JŲ PASKIRTIJĄ

FR Nr.	Audejinių paskirtis	Audejinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Audejinių vertės padidėjimas iškyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Audejinių vertės suma	Audejinių vertės suma	Panaudota audejinių suma	Panaikinta audejinių suma	Kiti pokyčiai	Audejinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Combinacijos debitorai								
2	Zalos atlyginimai								
3	Achikos finansavimas								
4	Turto likvidavimas								
5	Resursų gavimas / veiklos perteklius								
6	Garantijų išpardavimai								
7	Biudžetas								
8	Komerciniai užvartys, įvertinti neįmąjama turta bei LR žemėms bendrųjų turtų ir rinkėjų net įmąjama turta atskirai								
9	Leidžiamieji patalpa gyvenamiesiems namams, butams sklybi arba parduotuvėms ir bankų kreditų šiek tiek patalpa, turintis levių įvairius finansinius paliknamus, arba jų dalį turintys								
10	Santarpinis atskait.								
11	Kiti*	5 027,12	9 346,82						14 373,94
12	Iš viso audejimų	5 027,12	9 346,82						14 373,94

* Reikšmingos sumos detaliau apibūdinamos atskaitimoje rašto pėlyje

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Paviršius
ID - 2147370445
Data - 2024-02-21 11:12:27

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		15 viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams	15 viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinės sumos, dotacijos ir finansavimai sumos						
2	Su darbu susijusių mokėtinės sumų įsipareigojimai	86,83					
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	131,30			642,53		642,53
4	Sukauptos mokėtinės sumos	40 513,60	40 513,60		32 878,39		32 878,39
4.1	Sukauptos imalavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos asocijavimų sąnaudos	40 513,60	40 513,60		32 878,39		32 878,39
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai						
5.1	Mokėtinės sumos mokėtinėms						
5.2	Gauti bank-storiai apmokėjimui						
5.3	Kitos mokėtinės sumos						
6	Kai kartu trumpalaikių mokėtinų sumų balansine vertė (1+2+3+4+5)	40 731,73	-40 513,60		33 520,92		33 520,92

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos euras, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: 2147370445
D/L: 2024-02-21 11:12:27

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	66.730,91	61.294,22
1.1	Pajamos iš rinkliavų		
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indelių ir išpareigojimų investuotojams draudimo įstatymų mokestį įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	61.753,81	59.736,22
1.4	Kitos	4.977,10	1.558,00
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	66.730,91	61.294,22

* 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.

Uomo veiklos centras, 164307319, Verslo g. 6, Kaunasas, m., Kreditingas r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ IRINKEINYS

(Visos sumos eurais, jei nurodoma kitaip)

Pasirašė
 RD: 2147370465
 D/L 2024.02.21 11:13

P22 Darbo išveikėto sąrašas

INFORMACIJOS APIE DARBŲ IŠVEIKESČIO IR SOCIALINIO DRAUŽIMO SAVAUDAS PATEIKIMAN ANKRAMAJAME RAŠTE

Fil Nr	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis										Priejs ataskaitinis laikotarpis						
		Darbo išveikėto sąrašas					Darbo išveikėto sąrašas					Vidutinis darbuotojų skaičius	Patalpų, premtikos, priemonės	Darbuotojų skaičius kompensacine suma	Kvotos draužimas ir kitas nurodymas	Kita		
		Vidutinis darbuotojų skaičius	Pareiginė alga	Pridedai, premtikos, priemonės	Darbo išveikėto kompensacine suma	Kitas	Pareiginė alga	Pridedai, premtikos, priemonės	Darbo išveikėto kompensacine suma	Kitas								
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13							
1	Vadovybės padaliniai ir vadovybės pareigūnai																	
2	Technai																	
3	Vadovybės tarnautojai																	
4	Technai																	
5	Darbuotojai, dirbantys patalpose, neturintys darbo sutarčių	40	-549,864,51	-139,701,59	-	-	-103,664,04	33	-431,469,62	-37,199,38	-	-	-129,867,83					
5.1	Uomo veiklos centras, 164307319, Verslo g. 6, Kaunasas, m., Kreditingas r. sav.	4.0	-57,533,82	-24,655,14	-	-	-9,736,47	-0	-88,040,77	-8,519,78	-	-	-11,665,93					
5.7	Kiti darbuotojai	36.0	-492,330,69	-115,046,45	-	-	-93,927,57	29.0	-343,428,85	-28,679,60	-	-	-118,191,90					
6	Kiti	2.0	-21,526.08	-2,270.10	-	-	-2,837.91	2.0	-15,738.83	-264.24	-	-	-1,221.79					
7	R. viso:	42	-571,409.59	-141,972.09	-	-	-106,501.95	35	-490,205.55	-37,463.62	-	-	-130,589.62					
8	IB ly socialinio draužimo sąrašas	X	-8,491.70	-577.09	-	-	-1,290.93	X	-2,197.23	-638.86	-	-	-1,740.60					

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147370445
D/L: 2024-02-21 11:12:27

P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Prėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
1.1	Peļnas 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	-13.252,28	-14.283,68
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*	-13.252,28	-14.283,68
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-13.252,28	-14.283,68

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Paštas
ID: 214737045
D/L: 2024-02-21 11:12:27

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	33.520,92	40.731,73
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	33.520,92	40.731,73

4/1