Jonavos rajono neįgaliųjų veiklos centras

2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

Parengta pagal viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus

Jonavos rajono neįgaliųjų veiklos centras, 193366861, Dariaus ir Girėno g. 1A, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147425020
D/L: 2019-03-15 12:22:39

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	**ILGALAIKIS TURTAS**		**76.351,93**	**69.367,89**
I	Nematerialusis turtas	P03	108,90	145,20
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas		108,90	145,20
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	76.243,03	69.222,69
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		50.341,75	51.272,95
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		11.434,86	12.401,22
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		12.470,38	3.645,56
II.6	Transporto priemonės		0,00	0,00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		978,58	1.902,96
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1.017,46	
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	**BIOLOGINIS TURTAS**			
C	**TRUMPALAIKIS TURTAS**		**56.214,78**	**26.270,35**
I	Atsargos	P08	2.695,87	1.837,26
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		2.695,87	1.837,26
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	665,68	231,39
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	26.452,43	19.498,65
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	P10	24,03	104,64
III.5	Sukauptos gautinos sumos		26.428,40	19.394,01
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	26.400,80	4.703,05
	IŠ VISO TURTO:		132.566,71	95.638,24

(tęsinys kitame puslapyje)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 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**	**P12**	**101.422,18**	**72.894,33**
I	Iš valstybės biudžeto		1.761,83	243,07
II	Iš savivaldybės biudžeto		68.456,19	67.383,34
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		30.329,71	3.081,90
IV	Iš kitų šaltinių		874,45	2.186,02
E	**ĮSIPAREIGOJIMAI**		**14.861,55**	**11.738,89**
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		14.861,55	11.738,89
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	567,05	492,48
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	14.210,28	11.246,41
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	84,22	
F	**GRYNASIS TURTAS**	**P18**	**16.282,98**	**11.005,02**
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		16.282,98	11.005,02
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		5.277,96	390,14
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		11.005,02	10.614,88
G	**MAŽUMOS DALIS**			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		132.566,71	95.638,24

Direktorė
Aurika Matutienė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) (parašas) (vardas ir pavardė)

CBJ BAS vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris)) (parašas) Renata Norvikienė (vardas ir pavardė)

Jonavos rajono neįgaliųjų veiklos centras, 193366861, Dariaus ir Girėno g. 1A, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147425020
D/L: 2019-03-15 11:22:39

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS**		**349.127,68**	**269.935,14**
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		295.353,55	222.008,40
I.1	Iš valstybės biudžeto		23.668,37	25.507,52
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		239.276,41	176.166,85
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		27.324,62	16.432,16
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		5.084,15	3.901,87
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		53.774,13	47.926,74
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	53.774,13	47.926,74
III.2	Pervestinų į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	**PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS**	**P02**	**-343.849,72**	**-269.545,00**
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-224.366,13	-180.692,19
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-3.869,80	-4.130,63
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-10.111,74	-10.002,58
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-4.841,58	-4.573,57
V	TRANSPORTO		-6.332,52	-4.583,50
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-736,00	-1.919,00
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-13.812,42	-2.434,60
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-46.067,49	-41.258,00
X	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI	NUOMOS		-21.626,68	
XII	FINANSAVIMO		-12.072,36	-19.924,93
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-13,00	-26,00
XIV	KITOS		**5.277,96**	**390,14**
C	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**			
D	**KITOS VEIKLOS REZULTATAS**			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
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**			
G	**PELNO MOKESTIS**			
H	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ**		**5.277,96**	**390,14**
I	**NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA**			
J	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**5.277,96**	**390,14**
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė
Aurika Matutienė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) (parašas) (vardas ir pavardė)

CBJBAS vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris)) (parašas) Renata Noreikienė (vardas ir pavardė)

Jonavos rajono neįgaliųjų veiklos centras, 193366861, Dariaus ir Girėno g. 1A, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147425020
D/L: 2019-03-15 11:22:39

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**		**28.354,59**	**0,00**	**28.354,59**	**-7.296,10**	**0,00**	**-7.296,10**
I	Įplaukos		419.531,06	0,00	419.531,06	303.630,34	0,00	303.630,34
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		315.750,57	0,00	315.750,57	208.887,76	0,00	208.887,76
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		25.477,74	0,00	25.477,74	26.005,83	0,00	26.005,83
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		234.093,42	0,00	234.093,42	171.984,40	0,00	171.984,40
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		54.572,43	0,00	54.572,43	9.595,17	0,00	9.595,17
I.1.4	Iš kitų šaltinių		1.606,98	0,00	1.606,98	1.302,36	0,00	1.302,36
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų		53.938,96	0,00	53.938,96	47.822,10	0,00	47.822,10
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		49.841,53	0,00	49.841,53	46.845,48	0,00	46.845,48
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6	Gautos palūkanos					75,00	0,00	75,00
I.7	Kitos įplaukos		-76.734,37	0,00	-76.734,37	-49.735,11	0,00	-49.735,11
II	Pervestos lėšos							
II.1	Į valstybės biudžetą		-55.107,69	0,00	-55.107,69	-49.735,11	0,00	-49.735,11
II.2	Į savivaldybių biudžetus							
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	Į kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams		-21.626,68	0,00	-21.626,68			
III	Išmokos	P02	-314.442,10	0,00	-314.442,10	-261.191,33	0,00	-261.191,33
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-221.402,26	0,00	-221.402,26	-179.323,32	0,00	-179.323,32
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-9.615,66	0,00	-9.615,66	-9.730,67	0,00	-9.730,67
III.3	Komandiruočių		-4.841,58	0,00	-4.841,58	-4.573,57	0,00	-4.573,57
III.4	Transporto		-6.352,92	0,00	-6.352,92	-4.583,50	0,00	-4.583,50
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-736,00	0,00	-736,00	-1.919,00	0,00	-1.919,00
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-14.940,49	0,00	-14.940,49	-2.982,75	0,00	-2.982,75
III.7	Atsargų įsigijimo		-44.399,90	0,00	-44.399,90	-38.171,87	0,00	-38.171,87
III.8	Socialinių išmokų							
III.9	Nuomos		-12.140,29	0,00	-12.140,29	-19.880,65	0,00	-19.880,65
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo							
III.11	Sumokėtos palūkanos		-13,00	0,00	-13,00	-26,00	0,00	-26,00
III.12	Kitos išmokos							

(tęsinys kitame puslapyje)

Jonavos rajono neįgaliųjų veiklos centras, 193366861, Dariaus ir Girėno g. 1A, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
B	**INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**		**-10.853,84**	**0,00**	**-10.853,84**	**-2.565,84**	**0,00**	**-2.565,84**
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-10.853,84	0,00	-10.853,84	-2.565,84	0,00	-2.565,84
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	**FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**		**4.197,00**	**0,00**	**4.197,00**	**2.565,84**	**0,00**	**2.565,84**
I	Įplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		4.197,00	0,00	4.197,00	2.565,84	0,00	2.565,84
IV.1	Iš valstybės biudžeto		4.197,00	0,00	4.197,00	2.565,84	0,00	2.565,84
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	**VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI**		**21.697,75**	**0,00**	**21.697,75**	**-7.296,10**	**0,00**	**-7.296,10**
I	**Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)**		**4.703,05**		**4.703,05**	**11.999,15**		**11.999,15**
II	**Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje**		**26.400,80**		**26.400,80**	**4.703,05**		**4.703,05**
III	**Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje**							

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

(parašas)

(vardas ir pavardė)

CBJBAS vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalterė))

(parašas)

Renata Norvaišienė
(vardas ir pavardė)

Jonavos rajono neįgaliųjų veiklos centras, 193366861, Dariaus ir Girėno g. 1A, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147425020
D/L: 2019-03-15 11:22:39

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. ____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną						10.614,88	10.614,88	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X		390,14	390,14	
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X				
9	Kiti pokyčiai						11.005,02	11.005,02	
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną								
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X		5.277,96	5.277,96	
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X				
18	Kiti pokyčiai						16.282,98	16.282,98	
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną								

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorė
Aurika Matutienė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

CBJBAS vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

Renata Noreikienė
(vardas ir pavardė)

JONAVOS RAJONO NEĮGALIŲJŲ VEIKLOS CENTRO
2018 M. GRUODŽIO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

1. Duomenys apie šį finansinių ataskaitų rinkinį parengusį viešojo sektoriaus subjektą.

Jonavos rajono neįgaliųjų veiklos centras (toliau – Veiklos centras) – yra Jonavos rajono savivaldybės biudžetinė specialių poreikių asmenims su proto (sutrikusio intelekto) ir psichine negalia nestacionari socialinės globos įstaiga, turinti stacionarios socialinės ilgalaikės globos struktūrinį padalinį Gyvenimo namai. Įstaigos kodas – 193366861, adresas: Dariaus ir Girėno g. 1A, Jonava; telefonas (8~349) 60012, el. paštas: veikloscentras@gmail.com. Įstaigos steigėjas Jonavos rajono savivaldybės taryba.

Veiklos centre teikiamos bendrosios ir specialiosios socialinės paslaugos:

1. bendrosios socialinės paslaugos: informavimas, konsultavimas, tarpininkavimas ir atstovavimas, bendravimas, sociokultūrinės paslaugos, maitinimo ir transporto organizavimas;

2. specialiosios socialinės paslaugos – dienos socialinė globa:

2.1 vaikų ir senelių priežiūra dieną (88.10);

2.2. ilgalaikė socialinė globa - socialinė globa, teikiama visą parą vaikams, seneliams, neįgaliems žmonėms (87.30);

2.3. socialinio darbo veikla nesusijusi su apgyvendinimu (88.00);

2.4. suaugusiųjų ir kitas niekur kitur nepriskirtas mokymas (88.9);

2.5. kitų, niekur nepriskirtų paslaugų veikla (88.99);

2.6. vidurinio medicinos personalo paslaugų teikimas ligoniams ne ligoninėse.

Jonavos rajono neįgaliųjų veiklos centras yra juridinis asmuo, turintis savo nuostatus, lėšų sąskaitas banke, rengiantis biudžeto projektą, vykdantis programų sąmatas, kontroliuojantis tinkamą lėšų naudojimą įstaigos veiklos tikslams.

Veiklos centro pagrindinis tikslas - pagalbos teikimas šeimoms, turinčioms asmenų su proto ir psichine negalia, neįgaliųjų sugebėjimų stiprinimas, kad jie galėtų gyventi kuo savarankiškesnį ir pilnavertiškesnį gyvenimą, padėti įveikti socialinę atskirtį, integruoti juos į visuomenę. Istaiga bendrauja su įvairiomis nevyriausybinėmis organizacijomis, vykdo projektinę veiklą.

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo – 26.

2. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus.

Įstaiga kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų neturi.

3. Informacija apie įstaigos filialus ar struktūrinius vienetus.

Įstaiga turi struktūrinį padalinį „Gyvenimo namai“, jo nuostatai patvirtinti 2014 m. kovo 27 d. tarybos sprendimu Nr. TS-0075).

II. APSKAITOS POLITIKA

Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Jonavos rajono neįgaliųjų veiklos centro finansinių ataskaitų rinkinys už 2018 metus parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu ir Lietuvos Respublikos finansų ministro patvirtintais Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS) ir kitais teisės aktais. Ataskaitų straipsnių, kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų, nėra. Per 2018 finansinius metus apskaitos politikos keitimų nebuvo. Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos programa My Lobster.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais. Šis ataskaitų rinkinys parengtas ūkinių operacijų ir įvykių apskaitai taikant kaupimo principą. Rengiant šį ataskaitų rinkinį reikšminga suma buvo laikoma 214,25 Eur, t. y., 0,1 proc. per 2017 finansinius metus gautų finansavimo sumų , kurios sudarė 214251,73 Eur, vertė.

Finansinių ataskaitų valiuta

Šiame ataskaitų rinkinyje pateikiami duomenys išreiškiami Europos Sąjungos valiuta – eurais.

Nematerialus turtas

Nematerialusis turtas vertinamas ir finansinės būklės ataskaitoje parodomas įsigijimo savikaina, atėmus amortizaciją ir nuvertėjimą. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Nematerialiajam turtui taikomi nematerialiojo turto amortizacijos normatyvai, patvirtinti Neįgaliųjų veiklos centro direktoriaus įsakymu 2010-03-01 Nr. Į-1-11:

1. programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija: 3 metai;
2. patentai ir kitos licencijos: 5 metai;
3. kitas nematerialus turtas: 5 metai;
4. prestižas: 5 metai.

Ilgalaikis materialus turtas

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

Ilgalaikis materialus turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS. Įstaigoje yra šios ilgalaikio turto grupės: negyvenamieji pastati, kiti pastatai, sporto ir poilsio statiniai, transporto priemonės, medicinos įranga, kitos mašinos ir įrenginiai, baldai ir biuro įranga, kitas ilgalaikis materialus turtas.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, pagal ilgalaikio materialiojo turto vienetus. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus bibliotekos fondus ir nekilnojamas bei kilnojamas kultūros vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra.

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 nusidėvėjimas skaičiuojamas pagal patvirtintus įstaigos direktoriaus 2010-03-01 įsakymu Nr. Į-1-11 konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą:

1. pastatai:15-100 metų;
2. infrastruktūros ir kiti statiniai: 15-60 metų;
3. nekilnojamojo kultūros paveldo objektų restauravimo darbai: 20 metų;
4. mašinos ir įrenginiai: 3-10 metų;
5. transporto priemonės: 7-10 metų;
6. baldai ir biuro įranga: 4-10 metų;
7. kitas ilgalaikis materialus turtas: 3-50 metų.

Kiekvieną mėnesį nusidėvėjimo suma pripažįstama nusidėvėjimo sąnaudomis.

Atsargos

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorius. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė atidavimo momentu įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė (ir vertinė) apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Atsargų savikainai apskaičiuoti taikomi šie įkainojimo būdai: "pirmas gautas, pirmas išduotas" (FIFO), arba konkrečių kainų būdas.

Išankstiniai apmokėjimai

Finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Išankstiniai apmokėjimai“ rodomos: iš anksto sumokėtos sumos už atsargas, paslaugas, kurios bus suteiktos per 12 mėnesių nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos, ir kitą trumpalaikį turtą; ateinančių laikotarpių sąnaudos (pvz. prenumeratos, draudimo, nuomos) – sumos, sumokėtos einamuoju ir ankstesniais laikotarpiais, kurios bus pripažintos sąnaudomis ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais.

Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinos sumos – per 12 mėnesių nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos gautinos sumos. Šios sumos finansinės būklės ataskaitoje rodomos verte, apskaičiuojama iš jų įsigijimo savikainos atėmus įvertintas neatgautinas sumas. Per vienerius metus gautinos sumos skirstomos į:

- Gautinas trumpalaikes finansines sumas (po vienerių metų gautinų sumų einamųjų metų dalis, kurią sudaro ilgalaikių paskolų ir kitų ilgalaikių gautinų sumų einamųjų metų dalis bei gautinos trumpalaikės finansinės sumos, kurias sudaro trumpalaikės paskolos ir kitos gautinos trumpalaikės finansinės sumos);
- Gautinus mokesčius
- Gautinas finansavimo sumas
- Gautinas sumas už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas;
- Sukauptas gautinas sumas;
- Kitas gautinas sumas (pvz. Gautinos sumos iš rinkliavų, už prarastą turtą (išieškotinos sumos už padarytą žalą), atskaitingų asmenų grąžintinos sumos, gautinos grąžintinos finansavimo sumos ir kt.).

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai – pinigai, bankų sąskaitose ir kasose, ir pervesti, bet dar negauti pinigai. Pinigų ekvivalentai – trumpalaikės (iki trijų mėnesių) likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai iškeičiamos į tam tikras pinigų sumas ir kurių vertės pokyčio rizika yra nereikšminga.

Finansavimo sumos

Finansinėse ataskaitose finansavimo sumų straipsnyje parodomas gautas finansavimas iš valstybės biudžeto, iš savivaldybės biudžeto, iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų ir iš kitų šaltinių.

Gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

- finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti;
- finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Kai Jonavos rajono neįgaliųjų veiklos centras patiria sąnaudas, kurios finansuojamos iš gaunamų finansavimo sumų, jų sumai pripažįstamos finansavimo pajamos. Jei finansavimo sumos

jau gautos, kartu registruojamos finansavimo sumų panaudojimas, jei bus gautos - kartu registruojamos sukauptos finansavimo pajamos.

Finansavimo sąnaudos registruojamo, jei Jonavos rajono neįgaliųjų veiklos centras uždirbo pajamų. Jei pagal sutartį, išskyrus finansavimo ar paramos sutartį, padarytos išlaidos yra kompensuojamos, tokia kompensacija nelaikoma finansavimo suma ir registruojama kaip sąnaudų sumažinimas arba suteiktų paslaugų pajamos, atsižvelgiant į sutarties sąlygas.

Nuoma, finansinė nuoma (lizingas)

Turtas, gautas pagal panaudos sutartis, registruojamas nebalansinėse sąskaitose turto kontrolei užtikrinti. Pagal panaudos sutartį gauto turto paprastojo remonto ir eksploatavimo išlaidos pripažįstamos sąnaudomis. Esminio pagerinimo išlaidos registruojamos kaip atskiras turto vienetas ir pripažįstamas sąnaudomis per likusį panaudos laikotarpį, jeigu tų išlaidų panaudos davėjas nekompensuoja. Pagal panaudos sutartį perduoto turto ir jo nusidėvėjimo bei jo sąnaudų apskaitą tvarko ir finansinėse ataskaitose rodo panaudos davėjas.

Finansiniai įsipareigojimai

Finansiniai įsipareigojimai skirstomi pagal trukmę:

- ilgalaikius – įsipareigojimai, kuriuos reikia įvykdyti po 12 mėn. nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos;
- trumpalaikius:
- ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalį – ilgalaikių įsipareigojimų dalis , kurią reikia įvykdyti per 12 mėn. nuo einamojo ataskaitinio laikotarpio paskutinės dienos;
- trumpalaikius – įsipareigojimai, kuriuos reikia įvykdyti per 12 mėn. nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos.

Atidėjiniai

Atidėjinys – įsipareigojimas, kurio galutinės įvykdymo sumos arba įvykdymo laiko negalima tiksliai nustatyti, tačiau galima patikimai įvertinti.

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami, kai atitinka visus šiuos pripažinimo kriterijus:

- turimas įsipareigojimas (teisinė prievolė arba neatšaukiamas pasižadėjimas) dėl buvusio įvykio;
- tikimybė, kad įsipareigojimą reikės padengti turtu, yra didesnė už tikimybę, kad nereikės; įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta.

Paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną atidėjiniai peržiūrimi ir jų vertė koreguojama, atsižvelgiant į naujus įvykius ir aplinkybes. Jei paaiškėja, kad įsipareigojimų turtu dengti nereikės ar atidėjinio suma sumažėjo, atidėjiniai panaikinami arba sumažinami, mažinant finansinės būklės ataskaitos straipsnių „Ilgalaikiai atidėjiniai“ arba „Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai“ sumas.

Sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje 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, kada buvo patirtos.

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

Veiklos rezultatų ataskaitoje sąnaudos grupuojamos pagal tai, kokią veiklą vykdant jos buvo padarytos. Sąnaudų grupės pagal veiklos rūšis: pagrindinės veiklos sąnaudos, kitos veiklos sąnaudos ir finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos. Sąnaudų grupavimas nepriklauso nuo to, iš kokių finansavimo šaltinių ar kokių pajamų jos apmokamos.

Klaidų taisymas

Pastebėtos praėjusių ataskaitinių laikotarpių esminės ir neesminės klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose iki jų patvirtinimo Viešojo sektoriaus apskaitos ir ataskaitų konsolidavimo informacinėje sistemoje dienos. Jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir rodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija. Jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir rodomas veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t.y. nekoreguojama.

III. PASTABOS

1. (P03) Nematerialusis turtas

Nematerialiojo turto balansinės vertės pagal turto grupes pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas šio aiškinamojo rašto 1 priede.

Per 2018 metus neįsigyta nematerialiojo turto.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nematerialaus turto likutinė vertė – 108,90 Eur.

Programinės įrangos įsigijimo savikaina – 227,68 Eur, sukaupta amortizacijos suma – 227,68 Eur. Kito nematerialiojo turto (internetinės svetainės) įsigijimo savikaina 181,50 Eur, sukaupta amortizacijos suma 72,60 Eur. Likutinė vertė 108,90 Eur.

Įstaiga veikloje naudoja visiškai amortizuotą ilgalaikį nematerialųjį turtą, kurio įsigijimo savikaina yra 227,68 Eur.

2. (P04) Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal turto grupes pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas šio aiškinamojo rašto 2 priede.

Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialiojo turto buvo įsigyta už 10853,84 Eur., tame sk. sensorinio kambario įranga - 6396,00 Eur, priešgaisrinė signalizacija – 1090,39 Eur, medicininė įranga – 1758,00 Eur, fotoaparatas – 591,99 Eur, šviečiantis kilimas su šviesos šaltiniu -1017,46 Eur. Nurašyta pilnai nusidevėjusio ilgalaikio turto, kurio įsigijimo vertė 1016,69 Eur, tame sk. sena signalizacija – 527,81 Eur, baldai – 488,88 Eur.

Per 2018 m. buvo apskaičiuotas ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas 3833,50 Eur. (2017 m. – 4094,33 Eur.).

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukaupta nusidėvėjimo suma sudarė 100066,53 Eur. (2017 m. gruodžio 31 d. 97249,72 Eur.).

Ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 76243,03 Eur (2017 m. 69222,69 Eur). Didžiausią ilgalaikio materialiojo turto likutinės vertės dalį, kaip ir ankstesniais laikotarpiais, sudaro pastatai, t.y. 50341,75 Eur, arba 66,03 proc. viso ilgalaikio materialiojo turto likutinės vertės.

Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 76243,03 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagal finansavimo šaltinius yra:

- 68311,00 Eur – Savivaldybės biudžeto lėšos,
- 4620,90 Eur – Europos sąjungos lėšos
- 141,70 Eur - kitų šaltinių lėšos,
- 3169,43 Eur SAV-SPEC lėšos.

Įstaiga veikloje naudoja visiškai nudėvėtą ilgalaikį materialųjį turtą, kurio įsigijimo savikaina yra 74000,87 Eur.

3. (P08) Atsargos

Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas šio aiškinamojo rašto 3 priede.

Atsargų likutį metų pradžioje sudarė: maisto produktai - 522,24 Eur, medikamentai – 438,11 Eur, ūkio medžiagos – 835,42 Eur, dyzelinis kuras – 41,49 Eur. Viso – 1837,26 Eur, iš jų 817,83 Eur - likutis iš spec. lėšų.

Per 2018 m. nupirkta atsargų už 47927,92 Eur. Iš jų didžiausią dalį – 24130,99 Eur arba 50,35 proc., sudarė maisto produktai, 11500,55 Eur arba 24 proc. – ūkinis inventorius. Medikamentų įsigyta už 2643,84 eur, kurui išleista 3202,88 Eur.

Nemokamai gautos atsargos – 2165,60 Eur – Maisto banko produktai, kurie buvo išdalinti nepasiturintiems gyventojams.

Atsargų likutis laikotarpio pabaigai - 2695,87 Eur, tame skaičiuje: maisto produktai – 749,88 Eur, medikamentai – 474,48 Eur, kanceliarinės ir ūkio medžiagos – 1429,69 Eur, dyzelinis kuras – 41,82 Eur.

4. (P09) Išankstiniai apmokėjimai

Informacija apie išankstinius apmokėjimus yra pateikta šio aiškinamojo rašto 4 priede.

2018 m. gruodžio 31 d. išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina sudarė 665,68 Eur. (2017 m. gruodžio 31 d. 231,39 Eur.) Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 78,64 Eur – apmokėjimas Lietuvos paštui už 2019 m. prenumeratą. Kitas ateinančių laikotarpių sąnaudas 587,04 Eur sudaro: draudimas nuo nelaimingų atsitikimų – 364,00 Eur, sveikatos priežiūros įstaigų atsakomybės draudimas – 60,00 eur, transporto priemonės ir civilinės atsakomybės draudimas – 91,08 Eur, domeno pratęsimas ir hostingo paslaugos – 71,96 Eur.

5. (P10) Per vienerius metus gautinos sumos

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta šio aiškinamojo rašto 5 priede.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai per vienerius metus gautinų sumų balansinė vertė sudarė 26452,43 Eur (2017 m. 19498,65 Eur). Palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, per vienerius metus gautinų sumų balansinė vertė padidėjo 6953,78 Eur arba 35,66 proc.

Gautinos įmokos už paslaugas socialinės apsaugos įstaigose (nedamoka už gruodžio mėn.) – 24,03 Eur (2017 m. - 104,64 Eur)

Sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto - 26428,40 Eur. Jas sudaro:

- sukauptos finansavimo pajamos iš Savivaldybės iždo – 13685,35 Eur (2017 m. gruodžio 31 d. - 10370,70 Eur);
- sukauptos finansavimo pajamos iš Valstybės iždo - 990,22 Eur (2017 m. gruodžio 31 d. 1280,83 Eur.);
- kitos sukauptos gautinos sumos (nepanaudotas spec. lėšų likutis) – 11752,83 Eur (2017 m. gruodžio 31 d. 7742,48 Eur).

6. (P11) Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta šio aiškinamojo rašto 6 priede.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 26400,80 Eur (2017 m. gruodžio 31 d. 4703,05 Eur.). Pinigų likutį sudaro 126,54 Eur kitų šaltinių (2 proc. paramos) lėšos, 19604,00 Eur - projektų lėšos, gautos iš tarptautinių organizacijų, 6670,26 Eur – projekto „Gerovės užtikrinimas teikiant kompleksines paslaugas protinę ir psichinę negalią turintiems asmenims ir jų artimiesiems“ pinigai (671,33 Eur – VB lėšos, 5998,93 Eur – ES parama).

7. (P12) Finansavimo sumos

Jonavos rajono neįgaliųjų veiklos centre finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateiktos 7 priede „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį".

Jonavos rajono neįgaliųjų veiklos centras per 2018 m. gavo 318691,76 Eur finansavimo sumų (per 2017 m. – 211453,60 Eur), lyginant su praėjusiu laikotarpiu – 107238,16 Eur arba 50,71 proc.daugiau. Tai lėmė žymiai didesnis finansavimas projektinei veiklai iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (2017 m. – 9595,17 Eur, 2018 m. – 54572,43 Eur) ir didesnis finansavimas iš savivaldybės biudžeto (padidėjimas beveik 61 tūkst. eurų arba 35,4 proc.). Per ataskaitinį laikotarpį gautas finansavimas:

- VB finansavimo sumos 25477,74 Eur, tame sk.:

23700,00 Eur - iš Jonavos rajono savivaldybės iždo;

606,41 Eur - iš Jonavos rajono savivaldybės administracijos;

500,00 Eur - iš LR Susisiekimo ministerijos;

671,33 Eur – iš Vidaus Reikalų ministerijos (projektas).

- SAV_B finansavimo sumos 237034,61 Eur, tame sk.:

233234,61 Eur - iš Jonavos rajono savivaldybės iždo;

1300,00 Eur - iš Jonavos rajono savivaldybės administracijos;

2500,00 Eur - iš Jonavos rajono socialinių paslaugų centro (projektas).

- ES, UF ir tarptautinių organizacijų lėšos 54572,43 Eur, tame sk.:

19459,20 Eur – tarptautiniam projektui „Atrask ir parodyk save", vykdomam pagal Interreg V-A Lietuvos –Lenkijos bendradarbiavimo programą. Iš gautų lėšų 14106,68 Eur pervesta projekto partneriui – Palenkės terapeutų asociacijai.

11280,00 Eur – tarptautiniam projektui Nordplus Adult 2018 „Save the world green" (Lietuva, Suomija, Latvija), iš jų 7520,00 Eur pervesta projekto partneriams.

15844,00 Eur – tarptautiniam projektui Erasmus+ Call for proposals 2018 (Lietuva, Vengrija, Islandija).

7608,38 Eur – vietos plėtros projektui „Gerovės užtikrinimas teikiant kompleksines paslaugas protinę ir psichinę negalią turintiems asmenims ir jų artimiesiems".

380,85 Eur – Švietimo mainų paramos fondo sutartis.

- KT šaltinių finansavimo sumos 1606,98 Eur, tame sk.:

710,00 Eur – iš UAB „ETKC" pagal praktinio mokymo bendradarbiavimo sutartį;

696,98 Eur - iš Valstybinės mokesčių inspekcijos (2 proc. parama);

200,00 Eur - iš kitų paramos teikėjų.

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 101422,18 Eur (2017 m. –

72894,33 Eur.). Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 28527,85 Eur. Finansavimo sumų likučiai pateikti 8 priede.

8. (P17) Trumpalaikės mokėtinos sumos

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta šio aiškinamojo rašto 9 priede.

Įstaigos informacija apie trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta 1 lentelėje.

1 lentelė. Informacija apie trumpalaikes mokėtinas sumas

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1.	Tiekėjams mokėtinos sumos	567,05	492,48
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		
3.	Sukauptos mokėtinos sumos	14210,28	11246,41
4.	Gauti išankstiniai apmokėjimai	84,22	
	Iš viso	**14861,55**	**11738,89**

Ataskaitinio laiktarpio pabaigai liko neapmokėtos sąskaitos už gruodžio mėn. iš jų: 58,96 Eur - už ryšių paslaugas (10,4 proc.), 461,51 Eur - už komunalines paslaugas (81,39 proc.), 37,82 Eur – už techninę priežiūrą (6,67 proc), 8,76 Eur – už sutarties administravimą (1,54 proc).

Sukauptas mokėtinas sumas 14210,28 Eur sudaro sukauptos atostoginių sąnaudos 14001,90 Eur, sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos 208,38 Eur.

Gauti išankstiniai apmokėjimai – gruodžio 31 d. susidariusi lankytojų įnašų permoka.

9. (P18) Grynasis turtas

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas 16282,98 Eur. Tame skaičiuje 11005,02 Eur – ankstesnių metų perviršis, 5277,96 Eur – einamųjų metų perviršis.

10. Finansavimo pajamos

Jonavos rajono neįgaliųjų veiklos centro finansavimo pajamų struktūra ir pokyčiai pateikiami 3 lentelėje.

2 lentelė. Finasavimo pajamų struktūra ir pokyčiai

Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Struktūra (%)	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokyčiai ataskaitinio ir praėjusio laikotarpio, Eur
Iš valstybės biudžeto	23668,37	8,01	25507,52	-1839,15
Iš savivaldybės biudžeto	239276,41	81,02	176166,85	63109,56
Iš ES ir tarptautinių organizacijų lėšų	27324,62	9,25	16432,16	10892,46
Iš kitų finansavimo šaltinių	5084,15	1,72	3901,87	1182,28
Iš viso	**295353,55**	**100,00**	**222008,40**	**73345,15**

Pagrindinę finansavimo pajamų dalį (81,02 proc.) sudaro finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto. Palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu finansavimo pajamos padidėjo 33,04 procento.

11. (P21) Pagrindinės veiklos kitos pajamos.

Informacija ape pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikta šio aiškinamojo rašto 10 priede. Pagrindinės veiklos kitos pajamos 53774,13 Eur (2017 m. – 47926,74 Eur). Tai pajamos gautos už veiklos centro lankomumą ir už neįgaliųjų - našlaičių išlaikymą Gyvenimo namuose.

12. (P02, P22) Pagrindinės veiklos sąnaudos

Jonavos rajono neįgaliųjų veiklos centre pagrindinės veiklos sąnaudos sudarė 343849,72 Eur, tai 74304,72 Eur daugiau, palyginus su 2017 m. gruodžio 31 d.

Pagrindinės veiklos sąnaudų struktūra 2018 m. gruodžio 31 d. ir palyginimas su 2017 m. gruodžio 31 d. pateikta 4 lentelėje.

3 lentelė. Pagrindinės veiklos sąnaudų struktūra ir pokyčiai

Straipsnis	Ataskaitinis laikotarpis	Struktūra, proc.	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokyčiai ataskaitinio ir praėjusio laikotarpio, Eur
Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	224366,13	65,25	180692,19	43673,94
Nusidėvėjimo ir amortizacijos	3869,80	1,13	4130,63	-260,83
Komunalinių paslaugų ir ryšių	10111,74	2,94	10002,58	109,16
Komandiruočių	4841,58	1,41	4573,57	268,01
Transporto	6332,52	1,84	4583,50	1749,02
Kvalifikacijos kėlimo	736,00	0,21	1919,00	-1183,00
Paprastojo remonto ir eksploatavimo	13812,42	4,02	2434,60	11377,82
Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	0,00	0,00	0,00	0,00
Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	46067,49	13,40	41258,00	4809,49
Finansavimo	21626,68	6,29	0,00	21626,68
Kitų paslaugų	12072,36	3,51	19924,93	-7852,57
Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos	13,00	0,00	26,00	-13,00
Iš viso	**343849,72**	**100**	**269545,00**	**74304,72**

Didžiają dalį pagrindinės veiklos sąnaudų sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, kurios palyginus su 2017 m. gruodžio 31 d. padidėjo 43673,94 Eur. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos palyginus su praėjusiu laikotarpiu padidėjo visai nežymiai, tik 109,16 Eur, transporto sąnaudos padidėjo 1749,02 Eur. Prie paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudų padidėjimo 11377,82 Eur prisidėjo skirtas finansavimas patalpų remontui (10700 Eur). Nusidėvėjimo ir amortizacijos, kvalifikacijos kėlimo ir kitų išlaidų sąnaudos, lyginant su praėjusiu laikotarpiu, sumažėjo. Finansavimo sąnaudos 21626,68 Eur (2017 m. – nebuvo) tai projektų, kuriuose Neįgaliųjų veiklos centras yra pagrindinis paramos gavėjas, partneriams pervestos lėšos.

Papildoma informacija apie pagrindinės veiklos darbo užmokesčio sąnaudas pateikta šio aiškinamojo rašto 11 priede „ Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos".

13. Nuoma, panauda

Ataskaitinio laikotarpio pradžioje Jonavos rajono neįgaliųjų veiklos centras pagal panaudos sutartį naudojo negyvenamas patalpas (garažą), kurio vertė 331,97 Eur. Abipusiu šalių susitarimu panaudos sutartis nutraukta 2018 metų vasario 28 d.

14. (P02) Pagrindinės veiklos sąnaudos ir pinigų srautai pagal segmentus

Jonavos rajono neįgaliųjų veiklos centro ataskaitinio laikotarpio pabaigai pagrindinės veiklos sąnaudų bei pinigų srautų detalizavimas pagal atliekamas valstybės funkcijas pateikta 12 priede „Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus", o palyginamoji 2017 m. gruodžio 31 d. informacija - 13 priede „Praėjusio ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus". Pagrindinės veiklos sąnaudos priklauso vienam segmentui - socialinė apsauga.

2018 m. gruodžio 31 d. pagrindinės veiklos pinigų srautų išmokos siekė 314442,10 Eur. (2017 m. gruodžio 31 d. 261191,33 Eur). Informacija apie pagrindinės veiklos pinigų srautus pagal veiklos segmentus pateikta 5 lentelėje.

4 lentelė. 2018 m. ir 2017 m. pagrindinės veiklos pinigų srautų pagal veiklos segmentus palyginimas

Straipsnis	Veiklos segmentai			
	Socialinė apsauga			
	Ataskaitinio laikotarpio pinigų srautai , Eur	Struktūra, proc.	Praėjusio laikotarpio pinigų srautai, Eur	Pokyčiai ataskaitinio ir praėjusio laikotarpio, Eur
Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	221402,26	70,41	179323,32	42078,94
Komunalinių paslaugų ir ryšių	9615,66	3,06	9730,67	-115,01
Komandiruočių	4841,58	1,54	4573,57	268,01
Transporto	6352,92	2,03	4583,50	1769,42
Kvalifikacijos kėlimo	736,00	0,23	1919,00	-1183,00
Paprastojo remonto ir eksploatavimo	14940,49	4,75	2982,75	11957,74
Atsargų įsigijimo	44399,90	14,12	38171,87	6228,03
Kitų paslaugų įsigijimo	12140,29	3,86	19880,65	-7740,36
Kitos išmokos	13,00	0	26,00	-13,00
Iš viso	**314442,10**	**100**	**261191,33**	53250,77

Didžiausią pagrindinės veiklos pinigų srautų išmokų dalį sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo išmokos – 221402,26 Eur arba 70,41 proc., atsargų įsigijimo išmokos 11399,90 Eur arba 14,12 proc., komunalinių paslaugų ir ryšių išmokos 9615,66 Eur arba 3,06 proc. Per ataskaitinį laikotarpį išmokos padidėjo 53250,77 Eur, arba 20,39 proc., daugiausia didėjo darbo užmokesčio ir socialinio draudimo išmokos.

15. Finansinės rizikos valdymas

Jonavos rajono neįgaliųjų veiklos centro finansinės operacijos atliekamos Eurais.

Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis pateikta 14 priede.

Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimo teisės aktų nustatytam viešojo sektoriaus subjektui data : 2019-03-18

Direktorė Aurika Matutienė

Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja Renata Noreikienė

Parengė

Buhalterė Jadvyga Kvieskienė

JONAVOS RAJONO NEĮGALIŲJŲ VEIKLOS CENTRO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMOJO RAŠTO PRIEDAI

Jonavos rajono neįgaliųjų veiklos centras, 193366861, Dariaus ir Girėno g. 1A, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147425020
D/L: 2019-03-15 11:22:39

1 priedas

P3 Nematerialusis turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas	Kitas nematerialusis turtas		Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Prestižas	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		227,68			181,50				409,18
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį									
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina									
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina									
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį									
3.1	Parduoto									
3.2	Perduoto									
3.3	Nurašyto									
4	Pergrupavimai (+/-)									
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai									
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		227,68			181,50				409,18
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-227,68		X	-36,30	X	X		-263,98
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	X			X		X	X		
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X			X	-36,30	X	X		-36,30
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto 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	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		
12	Sukauptos amortizacijos sumos kiti pokyčiai	X								
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-227,68		X	-72,60	X	X		-300,28
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*									
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma									
18.1	Parduoto									
18.2	Perduoto									
18.3	Nurašyto									
19	Pergrupavimai (+/-)									
20	Nuvertėjimo sumos 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			108,90				108,90
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		0,00			145,20				145,20

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
* Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

Patvirtinta
ID: -2147425029
D/L: 2019-03-15 12:22:39

2 priedas

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba	Bankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje			70.973,24	14.495,00		26.404,79	41.457,94		13.141,44					166.472,41
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)						9.836,38					1.017,46			10.853,84
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina						9.836,38					1.017,46			10.853,84
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina														
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)						-527,81			-488,88					-1.016,69
3.1	Parduoto														
3.2	Perduoto														
3.3	Nurašyto						-527,81			-488,88					-1.016,69
4	Pergrupavimai (+/-)														
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaitos kiti pokyčiai														
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)			70.973,24	14.495,00		35.713,36	41.457,94		13.652,56		1.017,46			176.309,56
7	Sukaupta nusidevėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		-19.700,29	-2.093,78		-22.759,23	-41.457,94		-11.238,48	X		X	X	-97.249,72
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidevėjimo suma*	X									X		X	X	
9	Apskaičiuota nusidevėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X		-931,20	-966,36		-1.011,56			-924,38	X		X	X	-3.833,50
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidevėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	X					527,81			488,88	X		X	X	1.016,69
10.1	Parduoto	X									X		X	X	
10.2	Perduoto	X									X		X	X	
10.3	Nurašyto	X					527,81			488,88	X		X	X	1.016,69
11	Pergrupavimai (+/-)	X									X		X	X	
12	Sukauptos nusidevėjimo sumos kiti pokyčiai	X									X		X	X	
13	Sukaupta nusidevėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+12)	X		-20.631,49	-3.060,14		-23.242,98	-41.457,94		-11.673,98	X		X	X	-100.066,53
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X				
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*	X									X				
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)	X									X				
18.1	Parduoto	X									X				
18.2	Perduoto	X									X				
18.3	Nurašyto	X									X				
19	Pergrupavimai (+/-)	X									X				
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai	X									X				
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+20)	X									X				
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
23	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.1	Parduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.2	Perduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.3	Nurašyto		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
26	Pergrupavimai (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
27	Tikrosios vertės kiti pokyčiai		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+27)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)			50.341,75	11.434,86		12.470,38	0,00		978,58		1.017,46			76.243,03
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)			51.272,95	12.401,22		3.645,56	0,00		1.902,96					69.222,69

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
* Kito subjekto sukaupta turto nusidevėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo

Patvirtinta
ID: -2147425020
D/L: 2019-03-15 11:22:39

3 priedas

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1.837,26						1.837,26
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		50.093,52						50.093,52
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		47.927,92						47.927,92
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		2.165,60						2.165,60
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-49.234,91						-49.234,91
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudota veikloje		-49.234,91						-49.234,91
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		2.695,87						2.695,87
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.2	Sunaudota veikloje								
11.3	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)								
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		2.695,87						2.695,87
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		1.837,26						1.837,26

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

4 priedas

Patvirtinta
ID: -2147425020
D/L: 2019-03-15 11:22:39

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	665,68	231,39
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	78,64	78,65
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	587,04	152,74
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	665,68	231,39

Jonavos rajono neįgaliųjų veiklos centras, 193366861, Dariaus ir Girėno g. 1A, Jonavos m., Jonavos r. sav.

5 priedas

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147425020
D/L: 2019-03-15 11:22:39

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš 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)	26.452,43	26.428,40	0,00	19.498,65	19.394,01	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	24,03			104,64		
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	24,03			104,64		
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	26.428,40	26.428,40		19.394,01	19.394,01	
1.5.1	Iš biudžeto	26.428,40	26.428,40		19.394,01	19.394,01	
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos						
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	26.452,43	26.428,40	0,00	19.498,65	19.394,01	

Jonavos rajono neįgaliųjų veiklos centras, 193366861, Dariaus ir Girėno g. 1A, Jonavos m., Jonavos r. sav.

6 priedas

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147425020
D/L: 2019-03-15 11:22:39

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)	6.670.26			
1.1	Pinigai bankų sąskaitose	6.670.26			
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)	19.730,54		4.703,05	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	19.730,54		4.703,05	
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)**	**26.400,80**		**4.703,05**	
5	**Iš jų išteklių fondų lėšos**				

7 priedas

Jonavos rajono neįgaliųjų veiklos centras, 193366861, Dariaus ir Girėno g. 1A, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147425020
D/L: 2019-03-15 11:22:39

P12 Finansavimo sumos

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	**Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)**	**243.07**	**25.477,74**	**0.00**				**-23.958,98**					**1.761,83**
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	243,07	6.450,26	13,00				-6.047,55					658,78
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		19.027,48	-13,00				-17.911,43					1.103,05
2	**Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)**	**67.383,34**	**238.290,42**					**-235.961,76**		**-1.255,81**			**68.456,19**
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	67.244,69	10.188,99					-8.977,49					68.456,19
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	138,65	228.101,43					-226.984,27		-1.255,81			0,00
3	**Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)**	**3.081,90**	**54.572,43**	**0.00**				**-5.697,94**	**-21.626,68**				**30.329,71**
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	390,47		5.565,33				-1.229,02					4.726,78
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	2.691,43	54.572,43	-5.565,33				-4.468,92	-21.626,68				25.602,93
4	**Iš kitų šaltinių**	**2.186,02**	**1.606,98**	**0,00**	**2.165,60**			**-5.084,15**					**874,45**
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	1.257,78		-408,17	2.165,60			-2.267,30					747,91
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	928,24	1.606,98	408,17				-2.816,85					126,54
5	**Iš viso finansavimo sumų**	**72.894,33**	**319.947,57**	**0,00**	**2.165,60**			**-270.702,83**	**-21.626,68**	**-1.255,81**			**101.422,18**

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

8 priedas

Jonavos rajono neįgaliųjų veiklos centras, 193366861, Dariaus ir Girėno g. 1A, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147425020
D/L: 2019-03-15 11:22:39

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)		243,07	243,07		1.761,83	1.761,83
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		67.383,34	67.383,34		68.456,19	68.456,19
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)		3.081,90	3.081,90		30.329,71	30.329,71
4	Iš kitų šaltinių		2.186,02	2.186,02		874,45	874,45
5	**Iš viso**		**72.894,33**	**72.894,33**		**101.422,18**	**101.422,18**

9 priedas

Patvirtinta
ID: -2147425020
D/L: 2019-03-15 11:22:39

P17 Trumpalaikės mokėtinos sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS 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 viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai						
3	Tiekėjams mokėtinos sumos	567,05			492,48		
4	Sukauptos mokėtinos sumos	14.210,28	208,38		11.246,41	2.627,15	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	14.210,28	208,38		11.246,41	2.627,15	
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	84,22					
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai	84,22					
5.3	Kitos mokėtinos sumos						
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	14.861,55	208,38	0,00	11.738,89	2.627,15	

Jonavos rajono neįgaliųjų veiklos centras, 193366861, Dariaus ir Girėno g. 1A, Jonavos m., Jonavos r. sav.

10 priedas

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147425020
D/L: 2019-03-15 11:22:39

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**	**53.774,13**	**47.926,74**
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**	53.774,13	47.926,74
1.4	Kitos		
2	**Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos**		
3	**Pagrindinės veiklos kitos pajamos**	**53.774,13**	**47.926,74**

* 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.

Jonavos rajono neįgaliųjų veiklos centras, 193366861, Dariaus ir Girėno g. 1A, Jonavos m., Jonavos r. sav.

11 priedas

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147425020
D/L: 2019-03-15 11:22:39

P22 Pagrindinės veiklos sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Darbo santykių rūšis	Darbo užmokesčio sąnaudos		Socialinio draudimo sąnaudos		Darbuotojų skaičius (vnt.)	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Etatų sąraše nurodyti darbuotojai	-174.551,73	-138.407,47	-49.814,40	-42.284,72	26	23
2	Kiti darbuotojai, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančias darbo santykių esmę (t. y. dirbantiems pagal terminuotas, autorines ir panašias darbo sutartis)						
3	**Iš viso**	**-174.551,73**	**-138.407,47**	**-49.814,40**	**-42.284,72**	**26**	**23**

Jonavos rajono neįgaliųjų veiklos centras. 193366861, Dariaus ir Girėno g. 1A. Jonavos m., Jonavos r. sav.

12 priedas

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID -2147425020
D/L 2019-03-15 11:22:39

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos										-343.849,72	-343.849,72
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo										-224.366,13	-224.366,13
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos										-3.869,80	-3.869,80
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių										-10.111,74	-10.111,74
1.4	Komandiruočių										-4.841,58	-4.841,58
1.5	Transporto										-6.332,52	-6.332,52
1.6	Kvalifikacijos kėlimo										-736,00	-736,00
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo										-13.812,42	-13.812,42
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina										-46.067,49	-46.067,49
1.10	Socialinių išmokų											
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo										-21.626,68	-21.626,68
1.13	Kitų paslaugų										-12.072,36	-12.072,36
1.14	Kitos										-13,00	-13,00
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos										-314.442,10	-314.442,10
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo										-221.402,26	-221.402,26
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių										-9.615,66	-9.615,66
3.1.3	Komandiruočių										-4.841,58	-4.841,58
3.1.4	Transporto										-6.352,92	-6.352,92
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo										-736,00	-736,00
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo										-14.940,49	-14.940,49
3.1.7	Atsargų įsigijimo										-44.399,90	-44.399,90
3.1.8	Socialinių išmokų											
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo										-12.140,29	-12.140,29
3.1.11	Sumoketos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos										-13,00	-13,00

Jonavos rajono neįgaliųjų veiklos centras, 193366861, Dariaus ir Girėno g. 1A, Jonavos m., Jonavos r. sav.

13 priedas

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147425020
D/L: 2019-03-15 11:22:39

PRAĖJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos										-269.545,00	-269.545,00
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo										-180.692,19	-180.692,19
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos										-4.130,63	-4.130,63
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių										-10.002,58	-10.002,58
1.4	Komandiruočių										-4.573,57	-4.573,57
1.5	Transporto										-4.583,50	-4.583,50
1.6	Kvalifikacijos kėlimo										-1.919,00	-1.919,00
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo										-2.434,60	-2.434,60
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina										-41.258,00	-41.258,00
1.10	Socialinių išmokų											
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų										-19.924,93	-19.924,93
1.14	Kitos										-26,00	-26,00
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo poveikis											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos										-261.191,33	-261.191,33
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo										-179.323,32	-179.323,32
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių										-9.730,67	-9.730,67
3.1.3	Komandiruočių										-4.573,57	-4.573,57
3.1.4	Transporto										-4.583,50	-4.583,50
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo										-1.919,00	-1.919,00
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo										-2.982,75	-2.982,75
3.1.7	Atsargų įsigijimo										-38.171,87	-38.171,87
3.1.8	Socialinių išmokų											
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo										-19.880,65	-19.880,65
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos										-26,00	-26,00

14 priedas

Patvirtinta
ID: -2147425020
D/L: 2019-03-15 11:22:39

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	11.738,89	14.861,55
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	**Iš viso**	**11.738,89**	**14.861,55**

Paketo duomenys : {ACTUAL - 2018.12 - 193366861}

Kontrolės rezultatas:

Būsena	kontrolė	Aprašas	Lygis	Tipas	Išraiška	Duomenų ID	Paskutinis vykdymas	Dabartinis testas	Skirtumas	Leistinas nuokrypis

Direktorė
Aurika Matutienė