**Paketo duomenys : {ACTUAL - 2023.12 - 193366861}**

**Kontrolės rezultatas:**

| Būsena | kontrolė | Aprašas | Lygis | Tipas | Išraiška | Duomenų ID | Paskutinis vykdymas | Dabartinis testas | Skirtumas | Leistinas nuokrypis |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ⚠ | ELI-145 | Per atask. laikot. gautos fin. sumos iš valstyb. ir saviv. biudžetų, išskyrus neatlygintinai gautą turtą, suderintos su VSS, turi būti lygios 20 VSAFAS, 4 pr., 1 ir 2 eil.,4 st. sumoms. Išimtis: fin. sumos gautos iš ne VSS, kuris nėra tarpininkas. | LEV3 | Rankinė kontrolė | ABS ( {#PA} ) = ABS ( {PA sum RU-G-REAL} ) | {AN= FS.02; FL= F56; AC= FF10171} | 314906.93 = 314406.93 | 314906.93 = 314406.93 | 500 | 0,99 |
| ⚠ | ELI-503 | Gautos finansavimo sumos iš valstybės (savivaldybės) biudžeto kitoms išlaidoms per ataskaitinį laikotarpį (tiesioginiai pinigų srautai), suderintos su VSS, turi būti lygios 5 VSAFAS, 2 pr., A.I.1.1-A.I.1.2 eil, 3 st. nurodytai sumai. | LEV3 | Rankinė kontrolė | ABS ( {#PA} ) = ABS ( {PA sum RU-G-REAL} ) | {AC= FP102111; FL= D8} | 327076 = 326576 | 327076 = 326576 | 500 | 0,99 |

Finansavimas gautas ne iš viešojo sektoriaus subjekto - AB Lietuvos automobilių kelių direkcijos

**Jonavos rajono neįgaliųjų veiklos centras**

# 2023 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.**

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

Patvirtinta
ID: -2147369452
D/L: 2024-02-27 16:57:54

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA**
**PAGAL 2023 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** | | **155.010,12** | **140.509,23** |
| I | Nematerialusis turtas | P03 | 305,48 | 627,36 |
| I.1 | Plėtros darbai | | | |
| I.2 | Programinė įranga ir jos licencijos | | 305,48 | 627,36 |
| I.3 | Kitas nematerialusis turtas | | 0,00 | 0,00 |
| I.4 | Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai | | | |
| I.5 | Prestižas | | | |
| II | Ilgalaikis materialusis turtas | P04 | 154.704,64 | 139.881,87 |
| II.1 | Žemė | | | |
| II.2 | Pastatai | | 57.465,88 | 58.595,32 |
| II.3 | Infrastruktūros statiniai | | | |
| II.4 | Kiti statiniai | | 9.783,18 | 11.014,50 |
| II.5 | Mašinos ir įrenginiai | | 17.714,82 | 9.597,13 |
| II.6 | Transporto priemonės | | 51.169,94 | 57.939,92 |
| II.7 | Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas | | 18.570,82 | 2.735,00 |
| II.8 | Kultūros ir kitos vertybės | | | |
| II.9 | Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai | | | |
| III | Ilgalaikis finansinis turtas | | | |
| IV | Mineraliniai ištekliai | | | |
| V | Kitas ilgalaikis turtas | | | |
| **B** | **BIOLOGINIS TURTAS** | | | |
| **C** | **TRUMPALAIKIS TURTAS** | | **83.709,47** | **88.919,42** |
| I | Atsargos | P08 | 6.082,14 | 9.988,55 |
| I.1 | Strateginės ir neliečiamosios atsargos | | | |
| I.2 | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius | | 6.082,14 | 9.988,55 |
| 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 | 2.295,19 | 1.066,24 |
| III | Per vienus metus gautinos sumos | P10 | 55.601,87 | 42.416,74 |
| 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 | 1.456,09 | 1.989,19 |
| III.5 | Sukauptos gautinos sumos | | 54.145,78 | 40.427,55 |
| III.6 | Kitos gautinos sumos | | | |
| IV | Trumpalaikės investicijos | | | |
| V | Pinigai ir pinigų ekvivalentai | P11 | 19.730,27 | 35.447,89 |
| | IŠ VISO TURTO: | | 238.719,59 | 229.428,65 |

(tęsinys kitame puslapyje)

## FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
## PAGAL 2023 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** | **162.997,32** | **176.344,84** |
| I | Iš valstybės biudžeto | | 1.462,89 | 3.185,42 |
| II | Iš savivaldybės biudžeto | | 137.931,22 | 130.622,63 |
| III | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | 15.813,62 | 34.899,33 |
| IV | Iš kitų šaltinių | | 7.789,59 | 7.637,46 |
| **E** | **ĮSIPAREIGOJIMAI** | | **45.652,71** | **37.084,86** |
| I | Ilgalaikiai įsipareigojimai | | 11.065,45 | 8.491,94 |
| I.1 | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| I.2 | Ilgalaikiai atidėjiniai | P15 | 11.065,45 | 8.491,94 |
| I.3 | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| II | Trumpalaikiai įsipareigojimai | | 34.587,26 | 28.592,92 |
| 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 | 411,36 | 1.464,80 |
| II.10 | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | | | |
| II.11 | Sukauptos mokėtinos sumos | P17 | 34.006,83 | 27.026,25 |
| II.12 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | P17 | 169,07 | 101,87 |
| **F** | **GRYNASIS TURTAS** | **P18** | **30.069,56** | **15.998,95** |
| I | Dalininkų kapitalas | | | |
| II | Rezervai | | | |
| II.1 | Tikrosios vertės rezervas | | | |
| II.2 | Kiti rezervai | | | |
| III | Nuosavybės metodo įtaka | | | |
| IV | Sukauptas perviršis ar deficitas | | 30.069,56 | 15.998,95 |
| IV.1 | Einamųjų metų perviršis ar deficitas | | 14.070,61 | -27.538,02 |
| IV.2 | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas | | 15.998,95 | 43.536,97 |
| **G** | **MAŽUMOS DALIS** | | | |
| | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES: | | 238.719,59 | 229.428,65 |

| | | |
|---|---|---|
| Direktorė | _____ | Aurika Matutienė |
| (viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas) | (parašas) | (vardas ir pavardė) |
| Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus vedėjas | _____ | Algimantas Stuckas |
| (ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas) | (parašas) | (vardas ir pavardė) |

Patvirtinta
ID: -2147369452
D/L.: 2024-02-27 16:57:54

## GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA PAGAL 2023 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 | | | | | | 43.536,97 | 43.536,97 | |
| 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 | | | | |
| 8 | Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas | | X | X | X | | -27.538,02 | -27.538,02 | |
| 9 | Kiti pokyčiai | | | | | | | | |
| 10 | Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną | | | | | | 15.998,95 | 15.998,95 | |
| 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 | | | | |
| 17 | Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas | | X | X | X | | 14.070,61 | 14.070,61 | |
| 18 | Kiti pokyčiai | | | | | | | | |
| 19 | Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną | | | | | | 30.069,56 | 30.069,56 | |

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

_____
(parašas)

Aurika Matutienė
(vardas ir pavardė)

Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus vedėjas
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)

_____
(parašas)

Algimantas Stuckas
(vardas ir pavardė)

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

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

Patvirtinta
ID: -2147369452
D/L: 2024-02-27 16:57:54

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**
**PAGAL 2023 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** | | **957.873,79** | **745.767,50** |
| I | FINANSAVIMO PAJAMOS | | 843.607,52 | 646.439,93 |
| I.1 | Iš valstybės biudžeto | | 328.598,69 | 147.051,61 |
| I.2 | Iš savivaldybių biudžetų | | 477.183,52 | 433.859,93 |
| I.3 | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | 37.037,71 | 65.068,60 |
| I.4 | Iš kitų finansavimo šaltinių | | 787,60 | 459,79 |
| II | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS | | | |
| III | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS | | 114.266,27 | 99.327,57 |
| III.1 | Pagrindinės veiklos kitos pajamos | P21 | 114.266,27 | 99.327,57 |
| III.2 | Pervestinų į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma | | | |
| **B** | **PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS** | **P02** | **-943.803,18** | **-773.305,52** |
| I | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO | P22 | -541.113,51 | -473.314,06 |
| II | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS | | -14.307,34 | -11.196,19 |
| III | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ | | -16.798,58 | -16.203,23 |
| IV | KOMANDIRUOČIŲ | | -23.380,06 | -738,98 |
| V | TRANSPORTO | | -10.849,74 | -9.459,70 |
| VI | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO | | -2.616,40 | -2.945,00 |
| VII | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO | | -57.953,46 | -49.291,15 |
| VIII | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ | | | |
| IX | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA | | -78.908,05 | -48.850,46 |
| X | SOCIALINIŲ IŠMOKŲ | | | |
| XI | NUOMOS | | -360,00 | |
| XII | FINANSAVIMO | | | -52.172,78 |
| XIII | KITŲ PASLAUGŲ | | -197.416,04 | -109.133,97 |
| XIV | KITOS | | -100,00 | |
| **C** | **PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS** | | **14.070,61** | **-27.538,02** |
| **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** | | **14.070,61** | **-27.538,02** |
| **I** | **NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA** | | | |
| **J** | **GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS** | | **14.070,61** | **-27.538,02** |
| I | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI | | | |
| II | TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI | | | |

| | | |
|---|---|---|
| Direktorė | _____ | Aurika Matutienė |
| (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) | (parašas) | (vardas ir pavardė) |
| Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus vedėjas | _____ | Algimantas Stuckas |
| (vyriausiasis buhalteris (buhalteris)) | (parašas) | (vardas ir pavardė) |

Patvirtinta
ID: -2147369452
D/L: 2024-02-27 16:57:54

## PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
## PAGAL 2023 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** | | **-3.228,82** | **0,00** | **-3.228,82** | **33.218,48** | **0,00** | **33.218,48** |
| I | Įplaukos | | 1.051.514,55 | 0,00 | 1.051.514,55 | 899.907,74 | 0,00 | 899.907,74 |
| I.1 | Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms: | | 827.327,09 | 0,00 | 827.327,09 | 670.208,32 | 0,00 | 670.208,32 |
| I.1.1 | Iš valstybės biudžeto | | 327.076,00 | 0,00 | 327.076,00 | 148.054,05 | 0,00 | 148.054,05 |
| I.1.2 | Iš savivaldybės biudžeto | | 481.359,36 | 0,00 | 481.359,36 | 429.640,73 | 0,00 | 429.640,73 |
| I.1.3 | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | 17.952,00 | 0,00 | 17.952,00 | 91.776,85 | 0,00 | 91.776,85 |
| I.1.4 | Iš kitų šaltinių | | 939,73 | 0,00 | 939,73 | 736,69 | 0,00 | 736,69 |
| I.2 | Iš mokesčių | | | | | | | |
| I.3 | Iš socialinių įmokų | | | | | | | |
| I.4 | Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų | | 114.866,57 | 0,00 | 114.866,57 | 97.728,46 | 0,00 | 97.728,46 |
| I.5 | Už suteiktas paslaugas iš biudžeto | | 109.320,89 | 0,00 | 109.320,89 | 131.874,11 | 0,00 | 131.874,11 |
| I.6 | Gautos palūkanos | | | | | | | |
| I.7 | Kitos įplaukos | | | | | 96,85 | 0,00 | 96,85 |
| II | Pervestos lėšos | | -136.425,64 | 0,00 | -136.425,64 | -154.612,84 | 0,00 | -154.612,84 |
| II.1 | Į valstybės biudžetą | | | | | | | |
| II.2 | Į savivaldybių biudžetus | | -136.425,64 | 0,00 | -136.425,64 | -102.516,84 | 0,00 | -102.516,84 |
| II.3 | ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms | | | | | | | |
| II.4 | Į kitus išteklių fondus | | | | | | | |
| II.5 | Viešojo sektoriaus subjektams | | | | | | | |
| II.6 | Kitiems subjektams | | | | | -52.096,00 | 0,00 | -52.096,00 |
| III | Išmokos | P02 | -918.317,73 | 0,00 | -918.317,73 | -712.076,42 | 0,00 | -712.076,42 |
| III.1 | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo | | -531.559,42 | 0,00 | -531.559,42 | -473.836,17 | 0,00 | -473.836,17 |
| III.2 | Komunalinių paslaugų ir ryšių | | -17.962,51 | 0,00 | -17.962,51 | -15.778,94 | 0,00 | -15.778,94 |
| III.3 | Komandiruočių | | -23.380,06 | 0,00 | -23.380,06 | -738,98 | 0,00 | -738,98 |
| III.4 | Transporto | | -10.898,10 | 0,00 | -10.898,10 | -9.602,33 | 0,00 | -9.602,33 |
| III.5 | Kvalifikacijos kėlimo | | -2.592,20 | 0,00 | -2.592,20 | -2.945,00 | 0,00 | -2.945,00 |
| III.6 | Paprastojo remonto ir eksploatavimo | | -57.484,28 | 0,00 | -57.484,28 | -49.291,15 | 0,00 | -49.291,15 |
| III.7 | Atsargų įsigijimo | | -75.487,08 | 0,00 | -75.487,08 | -50.684,41 | 0,00 | -50.684,41 |
| III.8 | Socialinių išmokų | | | | | | | |
| III.9 | Nuomos | | | | | | | |
| III.10 | Kitų paslaugų įsigijimo | | -198.854,08 | 0,00 | -198.854,08 | -109.199,44 | 0,00 | -109.199,44 |
| III.11 | Sumokėtos palūkanos | | | | | | | |
| III.12 | Kitos išmokos | | -100,00 | 0,00 | -100,00 | | | |

(tęsinys kitame puslapyje)

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

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

## PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
## PAGAL 2023 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** | | **-28.808,23** | **0,00** | **-28.808,23** | **-23.472,73** | **0,00** | **-23.472,73** |
| I | Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas | | -28.808,23 | 0,00 | -28.808,23 | -23.472,73 | 0,00 | -23.472,73 |
| 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** | | **16.319,43** | **0,00** | **16.319,43** | **19.723,00** | **0,00** | **19.723,00** |
| I | Įplaukos iš gautų paskolų | | | | | | | |
| II | Gautų paskolų grąžinimas | | | | | | | |
| III | Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas | | | | | | | |
| IV | Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti | | 16.327,71 | 0,00 | 16.327,71 | 19.723,00 | 0,00 | 19.723,00 |
| IV.1 | Iš valstybės biudžeto | | | | | | | |
| IV.2 | Iš savivaldybės biudžeto | | 16.327,71 | 0,00 | 16.327,71 | 19.723,00 | 0,00 | 19.723,00 |
| 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 | | -8,28 | 0,00 | -8,28 | | | |
| VI | Gauti dalininko įnašai | | | | | | | |
| VII | Kiti finansinės veiklos pinigų srautai | | | | | | | |
| **D** | **VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI** | | | | | | | |
| **I** | **Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)** | | **-15.717,62** | **0,00** | **-15.717,62** | **29.468,75** | **0,00** | **29.468,75** |
| **II** | **Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje** | | **35.447,89** | | **35.447,89** | **5.979,14** | | **5.979,14** |
| **III** | **Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje** | | **19.730,27** | | **19.730,27** | **35.447,89** | | **35.447,89** |

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

Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus vedėjas — _____ — Algimantas Stuckas
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris)) — (parašas) — (vardas ir pavardė)

**JONAVOS RAJONO NEĮGALIŲJŲ VEIKLOS CENTRAS**

# FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS PAGAL 2023 METŲ GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

## 1. BENDROJI DALIS

Biudžetinė įstaiga **Jonavos rajono neįgaliųjų veiklos centras** (toliau – Įstaiga) viešasis juridinis objektas, priklausantis Jonavos rajono savivaldybei ir veikiantis kaip savivaldybės biudžetinė įstaiga. Įstaigos kodas 193366861, adresas Dariaus ir Girėno g.1A, Jonava. Įstaiga yra finansuojama iš Jonavos rajono savivaldybės biudžeto, valstybės biudžeto ir kitų šaltinių lėšų.

Įstaigos veiklos sritis – bendrųjų ir specialiųjų socialinių paslaugų teikimas. Įstaigos veiklos tikslai – 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.

Įstaiga turi struktūrinį padalinį Gyvenimo namai (adresas Dariaus ir Girėno g.1A, Jonava), teikiantį stacionarios socialinės ilgalaikės globos paslaugas.

Kontroliuojamų ir (arba) asocijuotų subjektų įstaiga neturi.

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius - 28.

Esminių įvykių, galinčių paveikti tolimesnę Įstaigos veiklą, nėra.

Sprendimų dėl teisinių ginčų Įstaiga neturi.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2023 metų gruodžio 31 dienos duomenis.

Pateikiamas žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų finansinių ataskaitų rinkinys.

## 2. APSKAITOS POLITIKA

### Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Įstaigos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau-VSAFAS).

Įstaigos metinis finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Lietuvos Respublikos finansų ministro patvirtintais Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS), Jonavos rajono švietimo pagalbos tarnybos 2023-02-23 įsakymu Nr. V-62 „Dėl apskaitos vadovo patvirtinimo“ patvirtintu apskaitos vadovu ir kitais Lietuvos Respublikos teisės aktais, reglamentuojančiais viešojo sektoriaus subjektų finansinių ataskaitų parengimą.

Apskaitos politika, ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų registravimo tvarka užtikrina, kad finansinėse ataskaitose pateikiama informacija yra:

- svarbi vartotojų sprendimams priimti;
- patikima, nes: teisingai parodo finansinius rezultatus, finansinę būklę ir pinigų srautus;
- parodo ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų ekonominę prasmę, ne vien teisinę formą;
- nešališka, netendencinga;
- apdairiai pateikta (atsargumo principas);

- visais reikšmingais atžvilgiais išsami;

Įstaiga pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat. Apskaitoje ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami ir finansinių ataskaitų rinkinys sudaromas taikant šiuos bendruosius apskaitos principus (kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą). Pagal subjekto principą Įstaiga laikoma atskiru apskaitos vienetu, kuris atskirai tvarko apskaitą, sudaro ir teikia atskirus finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius. Pagal turinio viršenybės prieš formą principą, Įstaigoje apskaitos politikoje ūkiniai įvykiai ir ūkinės operacijos vertinami ir pripažįstami pagal jų ekonominę prasmę ir turinį, nepriklausomai nuo to, ar tokią ūkinę operaciją vykdyti, sandorį sudaryti Įstaigai leidžia jo veiklą reglamentuojantys teisės aktai.

Visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami eurais ir centais, apvalinant iki šimtųjų eurų dalių (dviejų skaitmenų po kablelio).Visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai registruojami pagal Įstaigos sąskaitų planą. Atsižvelgiant į ūkinių operacijų esmę, apskaitoje ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai registruojami nurodant šiuos detalizuojančius požymius:

- lėšų šaltinį;
- programą ir priemonę;
- valstybės funkciją;
- ekonominės klasifikacijos straipsnį;
- buhalterinę sąskaitą.

Visos ūkinės operacijos , nepriklausomai nuo jų sumų dydžio, turi būti registruojamos. Informacija turi būti atskleidžiama finansinėse ataskaitose, jei ji gali būti reikšminga finansinių ataskaitų informacijos vartotojams. Reikšminga informacija yra tokia, kurios nepateikimas arba klaidingas pateikimas gali iškreipti ataskaitą ir paveikti informacijos vartotojų priimamus sprendimus. Informacijos reikšmingumas priklauso nuo ūkinių operacijų turinio ir sumos dydžio. Reikšmingumo kriterijus gali būti nustatomas kaip absoliutus arba santykinis dydis. Sprendimą dėl kiekvienos biudžetinės įstaigos finansinių ataskaitų reikšmingos informacijos pateikimo aiškinamajame rašte priima Jonavos ŠPT Centralizuoto biudžetinių įstaigų buhalterinės apskaitos skyriaus vedėjas ar jo pavaduotojai, atsižvelgdami į ūkinių operacijų turinį arba sumos dydį, arba abu veiksnius kartu. Sudarant finansines ataskaitas, vengiama jas perkrauti nereikšmingomis detalėmis, nes dėl to finansinių ataskaitų informacijos vartotojams tik sudėtingiau suvokti ir analizuoti pateiktą informaciją.

## Nematerialusis turtas

Nematerialiojo turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“, nematerialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės – 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

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

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Išlaidos, padarytos po pirkto arba susikurto nematerialiojo turto pirminio pripažinimo, 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.

Išankstiniai apmokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose nematerialiojo turto sąskaitose.

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

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

Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas, nustatytas atsižvelgiant į sutartis ar kitas juridines teises, neturi būti ilgesnis už juridinių teisių galiojimo laikotarpį. Kitam nematerialiajam turtui taikomi nematerialiojo turto amortizacijos normatyvai, patvirtinti įstaigos vadovo įsakymu 2022-10-12 Nr. Į-1-104.

| Eil. Nr. | Nematerialiojo turto grupės | Amortizacijos normatyvo mažiausia reikšmė (metais) | Amortizacijos normatyvo didžiausia reikšmė (metais) |
|---|---|---|---|
| 1 | Programinė įranga ir jos licencijos | 1 | 3 |
| 2 | Kitas nematerialusis turtas | 3 | 3 |

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukaupta amortizacija ir nuvertėjimas, jei jis yra, nurašomi. Pardavimo pelnas ar nuostoliai parodomi atitinkamame veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje. Išsamiau nematerialiojo turto apskaitos tvarka ir procedūros nustatytos atitinkamuose patvirtintuose apskaitos tvarkų aprašuose.

## Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“, 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“ ir 27-ajame VSAFAS „Koncesijos ir valdžios ir privataus subjektų partnerystės sutartys“.

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

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, pagal ilgalaikio materialiojo turto vienetus.

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

Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę, kultūros vertybes ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra, suma. Žemė, nekilnojamosios kultūros vertybės po pirminio pripažinimo finansinėse ataskaitose rodomos tikrąja verte, kuri patikslinama kiekvienų finansinių metų pabaigoje.

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 taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, nustatytus pagal teisės aktus ir patvirtintus įstaigos vadovo įsakymu 2022-10-12 Nr. Į-1-104.

| Eil. Nr. | Ilgalaikio materialiojo turto grupės | Nusidėvėjimo normatyvo mažiausia reikšmė (metais) | Nusidėvėjimo normatyvo didžiausia reikšmė (metais) |
|---|---|---|---|
| 1 | Pastatai | 80 | 80 |
| 2 | Kiti statiniai | 15 | 15 |
| 3 | Mašinos ir įrenginiai | 3 | 10 |
| 4 | Transporto priemonės | 7 | 10 |
| 5 | Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas | 4 | 10 |

Ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikas, nustatytas atsižvelgiant į sutartis ar kitas juridines teises, neturi būti ilgesnis už juridinių teisių galiojimo laikotarpį.

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukaupto nusidėvėjimo ir, jei yra, nuvertėjimo sumos nurašomos. Pardavimo pelnas ar nuostoliai parodomi atitinkamame veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje.

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

Išsamesnės ilgalaikio materialiojo turto apskaitos tvarkos ir procedūros nustatytos atitinkamuose patvirtintuose apskaitos tvarkų aprašuose.

## Atsargos

Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė.

Strateginės ir neliečiamos atsargos vertinamos įsigijimo savikaina, išskyrus 8-ajame VSAFAS nustatytus atvejus. Apskaičiuojant atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, taikomas FIFO („pirmas į – pirmas iš“) atsargų įkainojimo būdą arba konkrečių kainų būdą.

Atsargos gali būti nuvertinamos (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 (taip pat ir nebaigtos vykdyti sutartys) parduodamos, sunaudojamos, nurašomos ar perduodamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos arba suteikiamos viešosios paslaugos. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolatinį atsargų rodymo apskaitoje būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu, pardavimu ar perleidimu susijusi ūkinė operacija.

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

Išsamiau atsargų apskaitos tvarkos ir procedūros nustatytos patvirtintuose apskaitos tvarkų aprašuose.

**Gautinos sumos**

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina. Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose rodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos – įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius. Išsamiau gautinų sumų apskaitos tvarkos ir procedūros nustatytos patvirtintuose apskaitos tvarkų aprašuose.

**Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

Pinigus sudaro pinigai kasoje, bankų sąskaitose ir pinigai kelyje.

**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. Išsamiau išankstinių apmokėjimų apskaitos tvarkos ir procedūros nustatytos patvirtintuose apskaitos tvarkų aprašuose.

**Finansavimo sumos**

Finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“. Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ajame VSAFAS nustatytus kriterijus.

Finansavimo sumos apima finansavimo sumas iš valstybės ir savivaldybės biudžeto, iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų, iš kitų šaltinių, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas Įstaigos nuostatuose nustatytiems tikslams pasiekti, funkcijoms atlikti ir vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos taip pat apima įstaigos gautus arba gautinus pinigus ir kitas lėšas išlaidoms dengti ir kaip paramą gautą turtą.

Lėšos, kurias įstaiga uždirbo bei pervedė į Savivaldybės iždą ir gavo (ar turi teisę atgauti) atgal, nėra laikomos finansavimo sumomis.

Apskaitoje registruojant finansavimo sumas jos grupuojamos pagal pirminį finansavimo šaltinį.

Įstaigoje užregistruotos gautinos, gautos, panaudotos, perduotos, grąžintos finansavimo sumos ir finansavimo pajamos pagal paskirtį skirstomos į:

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

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti yra gaunamos kaip neatlygintinai gautas ilgalaikis turtas ar atsargos, arba kaip gaunami pinigai, skirti įsigyti ilgalaikį turtą ar atsargas.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms (negautoms pajamoms) kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms, 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.

Gautos ir perduotos kitiems VSS finansavimo sumos įstaigoje finansavimo sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems VSS, mažinamos gautos finansavimo sumos, registruojamos finansavimo sumos (perduotos).

Gautos ir perduotos ne VSS finansavimo sumos, registruojamos kaip įstaigos finansavimo sąnaudos, kartu pripažįstant finansavimo, kuris buvo skirtas šiam tikslui, pajamas.

Finansavimo sumų 4 klasės sąskaitos uždaromos ataskaitinių metų paskutinės dienos data.

Išsamiau finansavimo sumų apskaitos tvarka ir procedūros nustatytos patvirtintuose apskaitos tvarkų aprašuose.

## 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“ ir 19-ajame VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“, 24-ajame VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“.

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

Ilgalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

- ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai;
- ilgalaikiai atidėjiniai;
- kiti ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

- ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai;
- ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis;
- trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai;
- mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus;
- mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos;
- socialinės išmokos;
- grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos;
- tiekėjams mokėtinos sumos;
- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai;
- sukauptos mokėtinos sumos;

- kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Paskesnio vertinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami:

- susiję su rinkos kainomis – tikrąja verte;
- iš suteiktų garantijų kilę finansiniai įsipareigojimai – tikrąją verte;
- kiti ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;
- kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

Išsamiau ilgalaikių ir trumpalaikių įsipareigojimų apskaitos tvarka ir procedūros nustatytos patvirtintuose apskaitos tvarkų aprašuose.

**Atidėjiniai**

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada, kai dėl įvykio praeityje įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikimybė (didesnė negu 50 proc.), kad įsipareigojimą reikės padengti turtu, yra didesnė už tikimybę, kad nereikės, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami, o 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, turinčias įtakos dabartiniam įvertinimui.

**Grynasis turtas**

Kiekvienų ataskaitinių metų paskutinės dienos data pajamų ir sąnaudų sąskaitos uždaromos į einamųjų metų perviršio arba deficito sąskaitą. Kiekvienų ataskaitinių metų pirmos dienos data praėjusių metų perviršis arba deficitas pripažįstamas sukauptu ankstesnių metų perviršiu arba deficitu.

**Pajamos**

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra padaromos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Registruojant visas su finansavimo pajamų pripažinimu susijusias operacijas, būtina nurodyti, kokiai valstybės funkcijai ir kuriai programai vykdyti buvo pripažintos finansavimo pajamos.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, kad įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai įstaiga gali patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Pajamomis laikoma tik pačios įstaigos gaunama ekonominė nauda. Įstaigos pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, kadangi tai nėra įstaigos gaunama ekonominė nauda.

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.

Įstaigos apskaitoje pripažįstamos pagrindinės veiklos, kitos veiklos ir finansinės ir investicinės veiklos pajamos. Išsamiau pajamų apskaitos tvarkos ir procedūros nustatytos patvirtintuose apskaitos tvarkų aprašuose.

## Sąnaudos

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

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

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma. Įstaigos apskaitoje pripažįstamos pagrindinės veiklos, kitos veiklos, finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos. Išsamiau sąnaudų apskaitos tvarka ir procedūros nustatytos patvirtintuose apskaitos tvarkų aprašuose.

## Turto nuvertėjimas

Turto nuvertėjimo apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“, 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 turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę ir ta pačia suma registruojant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudas.

Turto nuvertėjimas nėra tolygus turto nurašymui. Turtui nuvertėjus 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 nuvertėjimas apskaitoje yra registruojamas ne didesne verte nei turto balansinė vertė.

Išsamiau turto nuvertėjimo apskaitos tvarka ir procedūros nustatytos patvirtintuose Ilgalaikio materialiojo turto, Nematerialiojo turto, atsargų, Išankstinių apmokėjimų ir gautinų sumų ir ilgalaikių trumpalaikių įsipareigojimų apskaitos tvarkos aprašuose.

## Informacijos pagal segmentus pateikimas

Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose principai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Segmentai“. Įstaiga apskaitą tvarko pagal segmentus. Segmentas – tai įstaigos pagrindinės veiklos dalis, apimanti vienos valstybės funkcijos, nustatytos LR valstybės ir savivaldybių biudžetų pajamų ir išlaidų klasifikacijoje, atlikimą.

Įstaigos turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir sąnaudų apskaita turi būti tvarkoma pagal segmentus, kad būtų teisingai užregistruotos pagrindinės veiklos sąnaudos ir pagrindinės veiklos išmokų pinigų srautai.

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

### Apskaitos klaidų taisymas

Apskaitos klaidų taisymo taisyklės nustatytos 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“. Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė kaip 0,5 procento per finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės arba 0,25 procento turto vertės. Pastebėtos praėjusių ataskaitinių laikotarpių esminės ir neesminės apskaitos klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose iki jų patvirtinimo Viešojo sektoriaus apskaitos ir ataskaitų konsolidavimo informacinėje sistemoje dienos.

Apskaitos klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose parodoma taip:

- 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 parodomas veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama. Su esminės klaidos taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

## 3. PASTABOS

## FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

### Pastaba Nr. P03. Nematerialus turtas.

Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pagal turto grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta lentelėje „Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą“

Turto, kuris yra visiškai amortizuotas, bet vis dar naudojamas veikloje vertė 409,18 Eur.

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija įstaiga neturi. Turto, kuris nebenaudojamas veikloje, įstaiga neturi.

### Pastaba Nr. P04-1. Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo savikaina

Detali informacija pateikiama lentelėje „Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto, vertinamo įsigijimo savikaina, balansinės vertės pasikeitimą“ (P4-1).

Ženkliai išaugo ilgalaikio turto likutinė vertė, nes ataskaitiniu laikotarpiu įsigyta ilgalaikio turto už 28808,23 Eur, tame sk., baldai – 9400,16 Eur, kompiuterinė įranga – 8699,00 Eur, medicinos įranga – 3388,84 Eur, kitos mašinos ir įrenginiai – 7320,23 Eur.

Turto, kuris yra visiškai amortizuotas, bet vis dar naudojamas veikloje įsigijimo vertė yra 30075,85 Eur. Turto, kuris nebenaudojamas veikloje, įstaiga neturi.

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

Įstaiga pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įsigyto turto neturi. Įstaiga ilgalaikio materialiojo turto, kuriam buvo skaičiuotas nuvertėjimas neturi.

**Pastaba Nr. P07. Biologinis turtas.**

Įstaiga neturi biologinio turto.

**Pastaba Nr. P08. Atsargos.**

Atsargų detali informacija pateikta lentelėje „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.“ (P08). Atsargų likutį laikotarpio pabaigoje sudaro apsaugos priemonių rezervas – 4227,66 Eur, maisto produktai – 1117,50 Eur, medikamentai – 707,24 Eur, degalai – 29,74 Eur.

**Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai.**

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudos 2295,19 Eur, kurios bus pripažintos sąnaudomis ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, - tai turto ir transporto priemonių draudimas, domeno pratęsimas, darbuotojų draudimas nuo nelaimingų atsitikimų, valgiarasciai.lt prieiga.

Detali išankstinių mokėjimų informacija pateikta lentelėje „Informacija apie išankstinius apmokėjimus“ (P09).

**Pastaba Nr. P10. Gautinos sumos.**

Informacija apie per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikainą, nuvertėjimą ir balansinę vertę pateikta lentelėje „Informacija apie per vienus metus gautinas sumas“ (P10).

Gautinos sumos už parduotas prekes, paslaugas – tai priskaičiuotas mokestis už gruodžio mėn. suteiktas socialines paslaugas (asmeninio asistento pagalba) - 1456,09 Eur ir mokėtini lankytojų įnašai – 5,42 Eur. Sukauptos gautinos iš biudžeto sumos 2023 m. gruodžio 31 d buvo 54145,78 Eur. Jas sudaro: sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės biudžeto – 44359,69 Eur, iš valstybės biudžeto – 540,03 Eur, kitos sukauptos gautinos sumos (nepanaudotas spec. lėšų likutis) - 9246,06 Eur.

Gautinų sumų, kurių nuvertėjimas pripažintas, įstaiga neturi.

**Pastaba Nr. P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.**

Piniginių lėšų likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose 19730,27 Eur, tame skaičiuje, paramos lėšos 6882,19 Eur, projektų Erasmus+ pinigų likutis 12483,17 Eur ir projekto Nordplus Adult lėšos – 364,91 Eur. Informacija pateikta lentelėje „Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus“ (P11)

**Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.**

Finansavimo sumų gavimas ir panaudojimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“ (P12). Likučiai laikotarpio pabaigai pagal šaltinius pateikti lentelėje „Finansavimo sumų likučiai“

Informacija apie gautą paramą pateikta lentelėje „Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą“ (P12). Informacija apie paramos panaudojimą pateikta lentelėje „Informacija apie paramos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį“.

**Pastaba Nr. P13 ir P14. Ilgalaikiai įsipareigojimai.**

Įstaiga ilgalaikių finansinių įsipareigojimų neturi.

**Pastaba Nr. P15. Atidėjiniai.**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai ilgalaikių atidėjinių vertė – 11065,45 Eur. Darbuotojams, pasiekusiems įstatymų nustatytą senatvės pensijos amžių ir įgijusių teisę į visą senatvės pensiją dirbant įstaigoje, apskaičiuotas ir užregistruotas atidėjinys, šių darbuotojų išeitinėms išmokoms mokėti. Informacija pateikta lentelėse „Atidėjiniai pagal jų paskirtį" ir „Atidėjiniai pagal jų panaudojimo laiką". Ilgalaikių atidėjinių balansinė vertė nebuvo diskontuota ataskaitinio laikotarpio pabaigai dėl įtakos įsipareigojimo vertei nereikšmingumo.

**Pastaba Nr. P17. Trumpalaikės mokėtinos sumos.**

Informacija pateikta lentelėje „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas (P17). Įsiskolinimą tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 411,36 Eur (už ryšių ir komunalines paslaugas). Sukauptos mokėtinos sumos 34006,83 Eur (sukauptos atostoginių sąnaudos – 33520,76 Eur, sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 486,07 Eur). Gauti išankstiniai apmokėjimai 169,07 Eur – gruodžio mėn. lankytojų įnašų permoka.

**Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.**

Informacija pateikta lentelėje „Grynojo turto pokyčių ataskaita pagal 2023 m. gruodžio 31 d. duomenis"

## VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

**Pastaba Nr. P21. Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos.**

Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro suma:

- Pajamos, gautos už veiklos centro lankymą ir už neįgaliųjų – našlaičių išlaikymą Gyvenimo namuose 89363,68 Eur.
- Pajamos už socialinių paslaugų (asmeninio asistento) teikimą gyventojų namuose 24902,59 Eur. Informacija pateikta lentelėje „Pagrindinės veiklos kitų pajamų pateikimas žemesniojo ir aukštesniojo lygių viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte " (P21).

Kitos veiklos pajamų įstaiga neturėjo.

**Pastaba Nr. P02. Informacija pagal segmentus.**

Pagrindinės veiklos sąnaudos pateiktos lentelėse „Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus" ir „Praėjusio ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus". Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikta lentelėje „Informacijos apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikimas aiškinamajame rašte"(P22). Pagrindinės veiklos sąnaudų augimo priežastys: darbo užmokesčio didėjimas, išaugusios asmeninės pagalbos teikimo klientų namuose apimtys, Erasmus ir Nord Plus projektinė veikla Islandijoje ir Belgijoje (komandiruočių sąnaudos), patalpų remonto darbai.

Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos 100,00 Eur – įmoka Valstybinei ligonių kasai prie Sveikatos apsaugos ministerijos.

**Pastaba Nr. P24. Finansinės rizikos valdymas.**

Jonavos rajono neįgaliųjų veiklos centro finansinės operacijos atliekamos Eurais. Informacija apie

įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis pateikta lentelėje „Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus) eurais ir užsienio valiutomis“.

Pagal panaudos sutartis gauto ar atiduoto turto paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną įstaiga neturėjo.

Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimo teisės aktų nustatytam viešojo sektoriaus subjektui data 2024 02 28

Direktorė Aurika Matutienė

Jonavos rajono švietimo pagalbos tarnybos
Centralizuoto biudžetinių įstaigų
buhalterinės apskaitos skyriaus vedėjas Algimantas Stuckas

Parengė

Jonavos rajono švietimo pagalbos tarnybos
Centralizuoto biudžetinių įstaigų
buhalterinės apskaitos skyriaus
buhalterė Jadvyga Kvieskienė

Patvirtinta
ID: -2147369452
D/L: 2024-02-27 16:57:54

**P3 Nematerialusis turtas**

**INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ**

| Eil. Nr. | Straipsniai | Plėtros darbai | Programinė įranga ir jos licencijos | Kitas nematerialusis turtas | | | Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai | | Prestižas | Iš viso |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Patentai, autorių ir kitos teisės | Nematerialiosios vertybės | 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 | | 1.193,28 | | | 181,50 | | | | 1.374,78 |
| 2 | Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | | |
| 2.1 | pirkto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina | | | | | | | | | |
| 2.2 | neatlygintinai gauto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina | | | | | | | | | |
| 2.3 | nematerialusis turtas, įsigytas pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis | | | | | | | | | |
| 3 | Parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | | |
| 3.1 | parduoto | | | | | | | | | |
| 3.2 | perduoto | | | | | | | | | |
| 3.3 | nurašyto | | | | | | | | | |
| 4 | Pergrupavimai (+/-) | | | | | | | | | |
| 5 | Kiti pokyčiai | | | | | | | | | |
| 6 | Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5) | | 1.193,28 | | | 181,50 | | | | 1.374,78 |
| 6.1 | Iš jos:<br>Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina | | 227,68 | | | 181,50 | | | | 409,18 |
| 7 | Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje | X | -565,92 | | X | -181,50 | X | X | | -747,42 |
| 8 | Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta amortizacijos suma | X | | | X | | X | X | | |
| 9 | Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį | X | -321,88 | | X | | X | X | | -321,88 |
| 10 | Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto amortizacijos suma | X | | | X | | X | X | | |
| 10.1 | parduoto | X | | | X | | X | X | | |
| 10.2 | perduoto | X | | | X | | X | X | | |
| 10.3 | nurašyto | X | | | X | | X | X | | |
| 11 | Pergrupavimai (+/-) | X | | | X | | X | X | | |
| 12 | Kiti pokyčiai | X | | | X | | X | X | | |
| 13 | Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12) | X | -887,80 | | X | -181,50 | X | X | | -1.069,30 |
| 14 | Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje | | | | | | | | | |
| 15 | Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta nuvertėjimo suma | | | | | | | | | |
| 16 | Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | | | | |
| 17 | Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarp | | | | | | | | | |
| 18 | Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma | | | | | | | | | |

Patvirtinta
ID: -2147369452
D/L: 2024-02-27 16:57:54

**P3 Nematerialusis turtas**

| Eil. Nr. | Straipsniai | Plėtros darbai | Programinė įranga ir jos licencijos | Kitas nematerialusis turtas | | | Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai | | Prestižas | Iš viso |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Patentai, autorių ir kitos teisės | Nematerialiosios vertybės | Kitas nematerialusis turtas | Nebaigti projektai | Išankstiniai apmokėjimai | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 18.1 | parduoto | | | | | | | | | |
| 18.2 | perduoto | | | | | | | | | |
| 18.3 | nurašyto | | | | | | | | | |
| 19 | Pergrupavimai (+/-) | | | | | | | | | |
| 20 | Kiti pokyčiai | | | | | | | | | |
| 21 | Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20) | | | | | | | | | |
| 22 | Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21) | | 305,48 | | | 0,00 | | | | 305,48 |
| 23 | Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14) | | 627,36 | | | 0,00 | | | | 627,36 |
| 24 | Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos už teisę naudotis programine įranga ir licencijomis | X | | X | X | X | X | X | X | |
| 25 | Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos nematerialiųjų vertybių tvarkymui ir apsaugai | X | X | X | | X | X | X | X | |

**Pastabos:**
1. X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
2. Ataskaitos 5, 12, 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.
3. Ataskaitos 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupta nematerialiojo turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.
4. Ataskaitos 10 stulpelis „Prestižas" pildomas tik konsoliduotosiose finansinėse ataskaitose.

Patvirtinta
ID: -2147369452
D/L: 2024-02-27 16:57:54

**P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo savikaina**

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

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastatai | Infrastruktūros statiniai | Kiti statiniai | Mašinos ir įrenginiai | Transporto priemonės | Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas | Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai | Iš viso |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje | 85.926,32 | | 18.470,00 | 36.009,97 | 67.699,50 | 18.032,10 | | 226.137,89 |
| 2 | Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3+2.4) | | | | 10.709,07 | | 18.099,16 | | 28.808,23 |
| 2.1 | pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina | | | | 10.709,07 | | 18.099,16 | | 28.808,23 |
| 2.2 | neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina | | | | | | | | |
| 2.3 | pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina | | | | | | | | |
| 2.4 | turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys | | | | | | | | |
| 3 | Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3) | | | | -2.715,09 | | -2.188,65 | | -4.903,74 |
| 3.1 | parduoto | | | | | | | | |
| 3.2 | perduoto | | | | | | | | |
| 3.3 | nurašyto | | | | -2.715,09 | | -2.188,65 | | -4.903,74 |
| 4 | Pergrupavimai (+/-) | | | | | | | | |
| 5 | Kiti pokyčiai | | | | | | | | |
| 6 | Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5) | 85.926,32 | | 18.470,00 | 44.003,95 | 67.699,50 | 33.942,61 | | 250.042,38 |
| 6.1 | Iš jos: turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina | | | | 15.592,38 | | 14.483,47 | | 30.075,85 |
| 7 | Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje | -27.331,00 | | -7.455,50 | -26.412,84 | -9.759,58 | -15.297,10 | X | -86.256,02 |
| 8 | Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma | | | | | | | X | |
| 9 | Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį | -1.129,44 | | -1.231,32 | -2.591,38 | -6.769,98 | -2.263,34 | X | -13.985,46 |
| 10 | Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3) | | | | 2.715,09 | | 2.188,65 | X | 4.903,74 |
| 10.1 | parduoto | | | | | | | X | |
| 10.2 | perduoto | | | | | | | X | |
| 10.3 | nurašyto | | | | 2.715,09 | | 2.188,65 | X | 4.903,74 |
| 11 | Pergrupavimai (+/-) | | | | | | | X | |
| 12 | Kiti pokyčiai | | | | | | | X | |
| 13 | Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12) | -28.460,44 | | -8.686,82 | -26.289,13 | -16.529,56 | -15.371,79 | X | -95.337,74 |
| 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+18.2+18.3) | | | | | | | | |
| 18.1 | parduoto | | | | | | | | |
| 18.2 | perduoto | | | | | | | | |
| 18.3 | nurašyto | | | | | | | | |
| 19 | Pergrupavimai (+/-) | | | | | | | | |
| 20 | Kiti pokyčiai | | | | | | | | |
| 21 | Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20) | | | | | | | | |
| 22 | Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21) | 57.465,88 | | 9.783,18 | 17.714,82 | 51.169,94 | 18.570,82 | | 154.704,64 |
| 22.1 | Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė | | | | | | | | |
| 22.2 | turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė | | | | | | | | |
| 22.3 | turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė | | | | | | | | |
| 22.4 | nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė | | | | | | | | |
| 22.5 | laikinai nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė | | | | | | | | |
| 22.6 | pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė | | | | X | X | X | X | |
| 23 | Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14) | 58.595,32 | | 11.014,50 | 9.597,13 | 57.939,92 | 2.735,00 | | 139.881,87 |
| 23.1 | Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė | | | | | | | | |
| 23.2 | turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė | | | | | | | | |
| 23.3 | turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė | | | | | | | | |

Patvirtinta
ID: -2147369452
D/L: 2024-02-27 16:57:54

**P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo savikaina**

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastatai | Infrastruktūros statiniai | Kiti statiniai | Mašinos ir įrenginiai | Transporto priemonės | Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas | Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai | Iš viso |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 23.4 | nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė | | | | | | | | |
| 23.5 | laikinai nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė | | | | | | | | |
| 23.6 | pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė | | | | X | X | X | X | |

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

Patvirtinta
ID: -2147369452
D/L: 2024-02-27 16:57:54

**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 | | 9.988,55 | | | | | | 9.988,55 |
| 2 | Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2) | | 81.102,11 | | | | | | 81.102,11 |
| 2.1 | Įsigyto turto įsigijimo savikaina | | 81.102,11 | | | | | | 81.102,11 |
| 2.2 | Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina | | | | | | | | |
| 3 | Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4) | | -85.008,52 | | | | | | -85.008,52 |
| 3.1 | Parduota | | | | | | | | |
| 3.2 | Perleista (paskirstyta) | | | | | | | | |
| 3.3 | Sunaudota veikloje | | -85.008,52 | | | | | | -85.008,52 |
| 3.4 | Kiti nurašymai | | | | | | | | |
| 4 | Pergrupavimai (+/-) | | | | | | | | |
| 5 | Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai | | | | | | | | |
| 6 | Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5) | | 6.082,14 | | | | | | 6.082,14 |
| 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) | | 6.082,14 | | | | | | 6.082,14 |
| 16 | Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7) | | 9.988,55 | | | | | | 9.988,55 |

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Patvirtinta
ID: -2147369452
D/L: 2024-02-27 16:57:54

**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 | 2.295,19 | 1.066,24 |
| 1.1 | Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams | | |
| 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 | 2.295,19 | 1.066,24 |
| 2 | Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas | | |
| 3 | Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2) | 2.295,19 | 1.066,24 |

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

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369452
D/L: 2024-02-27 16:57:54

**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) | 55.601,87 | 54.145,78 | | 42.416,74 | 40.427,55 | |
| 1.1 | Gautinos finansavimo sumos | | | | | | |
| 1.2 | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos | | | | | | |
| 1.2.1 | Gautini mokesčiai | | | | | | |
| 1.2.2 | Gautinos socialinės įmokos | | | | | | |
| 1.3 | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas | 1.456,09 | | | 1.989,19 | | |
| 1.3.1 | Gautinos sumos už turto naudojimą | | | | | | |
| 1.3.2 | Gautinos sumos už parduotas prekes | | | | | | |
| 1.3.3 | Gautinos sumos už suteiktas paslaugas | 1.456,09 | | | 1.989,19 | | |
| 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 | 54.145,78 | 54.145,78 | | 40.427,55 | 40.427,55 | |
| 1.5.1 | Iš biudžeto | 54.145,78 | 54.145,78 | | 40.427,55 | 40.427,55 | |
| 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) | 55.601,87 | 54.145,78 | | 42.416,74 | 40.427,55 | |

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

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

Patvirtinta
ID: -2147369452
D/L: 2024-02-27 16:57:54

**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) | 12.848,08 | | 29.505,43 | |
| 1.1 | Pinigai bankų sąskaitose | 12.848,08 | | 29.505,43 | |
| 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) | 6.882,19 | | 5.942,46 | |
| 3.1 | Pinigai bankų sąskaitose | 6.882,19 | | 5.942,46 | |
| 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)** | **19.730,27** | | **35.447,89** | |
| 5 | **Iš jų išteklių fondų lėšos** | | | | |

**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 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 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 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| **1** | **Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)** | **3.185,42** | **327.076,00** | **0,00** | | | | **-328.798,53** |
| 1.1 | Nepiniginiam turtui įsigyti | 3.177,42 | 12.169,07 | 500,00 | | | | -14.383,60 |
| 1.2 | Kitoms išlaidoms kompensuoti | 8,00 | 314.906,93 | -500,00 | | | | -314.414,93 |
| **2** | **Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)** | **130.622,63** | **497.687,07** | | | | | **-468.842,97** |
| 2.1 | Nepiniginiam turtui įsigyti | 130.125,21 | 36.444,63 | | | | | -30.436,36 |
| 2.2 | Kitoms išlaidoms kompensuoti | 497,42 | 461.242,44 | | | | | -438.406,61 |
| **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)** | **34.899,33** | **17.952,00** | **0,00** | | | | **-37.037,71** |
| 3.1 | Nepiniginiam turtui įsigyti | 5.393,90 | | 2.259,45 | | | | -4.687,81 |
| 3.2 | Kitoms išlaidoms kompensuoti | 29.505,43 | 17.952,00 | -2.259,45 | | | | -32.349,90 |
| **4** | **Iš kitų šaltinių** | **7.637,46** | **939,73** | | | | | **-787,60** |
| 4.1 | Nepiniginiam turtui įsigyti | 1.695,00 | | | | | | -787,60 |
| 4.2 | Kitoms išlaidoms kompensuoti | 5.942,46 | 939,73 | | | | | |
| **5** | **Iš viso finansavimo sumų** | **176.344,84** | **843.654,80** | **0,00** | | | | **-835.466,81** |

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

Patvirtinta
ID: -2147369452
D/L: 2024-02-27 16:57:54

**P12 Finansavimo sumos**

| Eil. Nr. | Finansavimo sumos | Per ataskaitinį laikotarpį | | | | Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams | Finansavimo sumos grąžintos | Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas | Kiti pokyčiai | |
| 1 | 2 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| **1** | **Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)** | | | | | **1.462,89** |
| 1.1 | Nepiniginiam turtui įsigyti | | | | | 1.462,89 |
| 1.2 | Kitoms išlaidoms kompensuoti | | | | | 0,00 |
| **2** | **Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)** | | **-21.535,51** | | | **137.931,22** |
| 2.1 | Nepiniginiam turtui įsigyti | | -299,75 | | | 135.833,73 |
| 2.2 | Kitoms išlaidoms kompensuoti | | -21.235,76 | | | 2.097,49 |
| **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)** | | | | | **15.813,62** |
| 3.1 | Nepiniginiam turtui įsigyti | | | | | 2.965,54 |
| 3.2 | Kitoms išlaidoms kompensuoti | | | | | 12.848,08 |
| **4** | **Iš kitų šaltinių** | | | | | **7.789,59** |
| 4.1 | Nepiniginiam turtui įsigyti | | | | | 907,40 |
| 4.2 | Kitoms išlaidoms kompensuoti | | | | | 6.882,19 |
| **5** | **Iš viso finansavimo sumų** | | **-21.535,51** | | | **162.997,32** |

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

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369452
D/L: 2024-02-27 16:57:54

## 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) | | 3.185,42 | 3.185,42 | | 1.462,89 | 1.462,89 |
| 2 | Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų) | | 130.622,63 | 130.622,63 | | 137.931,22 | 137.931,22 |
| 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) | | 34.899,33 | 34.899,33 | | 15.813,62 | 15.813,62 |
| 4 | Iš kitų šaltinių | | 7.637,46 | 7.637,46 | | 7.789,59 | 7.789,59 |
| **5** | **Iš viso** | | **176.344,84** | **176.344,84** | | **162.997,32** | **162.997,32** |

Patvirtinta
ID: -2147369452
D/L: 2024-02-27 16:57:54

**P12 Gauta parama**

## INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ GAUTĄ FINANSINĘ IR NEFINANSINĘ PARAMĄ

| Eil. Nr.* | Gautos paramos teikėjas | | Gautos paramos dalykas | | | | Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį *** |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Paramos teikėjo, suteikusio paramą, pavadinimas | Kodas | Pinigais | Turtu, išskyrus pinigus | Paslaugomis | Turto panauda** | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | **Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys** | | | | | | |
| 1.1 | **Viešojo sektoriaus subjektai** | | | | | | |
| | | | | | | | |
| 1.2 | **Ne viešojo sektoriaus subjektai** | | | | | | |
| | | | | | | | |
| 2 | **Užsienio valstybių juridiniai asmenys** | | | | | | |
| | | | | | | | |
| 3 | **Fiziniai asmenys*** | X | | | | | |
| 4 | **Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį** | X | 939,73 | X | X | X | 939,73 |
| 5 | **Anonimiškai** | X | | | | | |
| 6 | **Gauta iš paramos lėšų įgyto turto** | | | | | | |
| | | | | | | | |
| 7 | **Iš viso** | X | 939,73 | | | | 939,73 |

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
* Fizinių asmenų duomenys neatskleidžiami.
** Jei panauda gautas:
- nekilnojamasis turtas, nurodoma tokio ar panašaus nekilnojamojo turto nuomos rinkos kaina toje teritorijoje;
- kitas ilgalaikis materialusis turtas, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina, o jei tokio arba panašaus turto nuomos rinkos kainos nėra, – panaudos davėjo nurodyta metinė to turto nusidėvėjimo suma;
- ūkinis inventorius, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina.
*** Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 8 priedo lentelės 4 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

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

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147369452
D/L: 2024-02-27 16:57:54

**P12 Paramos panaudojimas**

**INFORMACIJA APIE PARAMOS PANAUDOJIMĄ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ**

| Eil. Nr. | Paramos rūšis | Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Per ataskaitinį laikotarpį | | | | | | Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Gauta* | Pergrupuota į kitą paramos rūšį | Sunaudota subjekto veikloje | Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams | Perduota ne viešojo sektoriaus subjektams | Kiti pokyčiai | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Pinigais | 5.942,46 | 939,73 | | | | | | 6.882,19 |
| 2 | Turtu, išskyrus pinigus | 1.684,10 | | | -776,70 | | | | 907,40 |
| 3 | Paslaugomis | | | | | | | | |
| 4 | Turto panauda | | | | | | | | |
| **5** | **Iš viso** | **7.626,56** | **939,73** | | **-776,70** | | | | **7.789,59** |

* Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 7 priedo lentelės 8 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

**P15 Atidėjiniai**

**ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ**

| Eil. Nr. | Atidėjinių paskirtis | Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje | Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo | Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo | Panaudota atidėjinių suma |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Kompensacijos darbuotojams | | | | |
| 2 | Žalos atlyginimas | | | | |
| 3 | Aplinkos tvarkymas | | | | |
| 4 | Turto likvidavimas | | | | |
| 5 | Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas | | | | |
| 6 | Garantijų įsipareigojimai | | | | |
| 7 | Baudos | | | | |
| 8 | Kompensacijų už valstybės išperkamą nekilnojamą turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamą turtą atkūrimui | | | | |
| 9 | Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti | | | | |
| 10 | Santaupoms atkurti | | | | |
| 11 | Kita* | 8.491,94 | 2.573,51 | | |
| **12** | **Iš viso atidėjinių** | **8.491,94** | **2.573,51** | | |

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

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

Patvirtinta
ID: -2147369452
D/L: 2024-02-27 16:57:54

**P15 Atidėjiniai**

| Eil. Nr. | Atidėjinių paskirtis | Panaikinta atidėjinių suma | Kiti pokyčiai | Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 7 | 8 | 9 |
| 1 | Kompensacijos darbuotojams | | | |
| 2 | Žalos atlyginimas | | | |
| 3 | Aplinkos tvarkymas | | | |
| 4 | Turto likvidavimas | | | |
| 5 | Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas | | | |
| 6 | Garantijų įsipareigojimai | | | |
| 7 | Baudos | | | |
| 8 | Kompensacijų už valstybės išperkamą nekilnojamą turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamą turtą atkūrimui | | | |
| 9 | Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti | | | |
| 10 | Santaupoms atkurti | | | |
| 11 | Kita* | | | 11.065,45 |
| **12** | **Iš viso atidėjinių** | | | **11.065,45** |

Patvirtinta
ID: -2147369452
D/L: 2024-02-27 16:57:54

## ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

| Eil. Nr. | Atidėjinių panaudojimo laikas | Įsigijimo savikaina (nediskontuota) | Diskontuota vertė |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Per vienus metus | | |
| 1.1 | Trumpalaikiai atidėjiniai | | |
| 1.2 | Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis | | |
| 2 | Nuo vienų iki penkerių metų | 11.065,45 | 11.065,45 |
| 3 | Po penkerių metų | | |
| 4 | **Atidėjinių suma, iš viso** | **11.065,45** | **11.065,45** |

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

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

Patvirtinta
ID: -2147369452
D/L: 2024-02-27 16:57:54

**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 | 411,36 | | | 1.464,80 | 24,38 | |
| 4 | Sukauptos mokėtinos sumos | 34.006,83 | | | 27.026,25 | | |
| 4.1 | Sukauptos finansavimo sąnaudos | | | | | | |
| 4.2 | Sukauptos atostoginių sąnaudos | 34.006,83 | | | 27.026,25 | | |
| 4.3 | Kitos sukauptos sąnaudos | | | | | | |
| 4.4 | Kitos sukauptos mokėtinos sumos | | | | | | |
| 5 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | 169,07 | | | 101,87 | | |
| 5.1 | Mokėtini veiklos mokesčiai | | | | | | |
| 5.2 | Gauti išankstiniai apmokėjimai | 169,07 | | | 101,87 | | |
| 5.3 | Kitos mokėtinos sumos | | | | | | |
| 6 | Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5) | 34.587,26 | | | 28.592,92 | 24,38 | |

Patvirtinta
ID: -2147369452
D/L: 2024-02-27 16:57:54

## 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** | **114.266,27** | **99.327,57** |
| 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** | 114.266,27 | 99.327,57 |
| 1.4 | Kitos | | |
| **2** | **Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos** | | |
| **3** | **Pagrindinės veiklos kitos pajamos** | **114.266,27** | **99.327,57** |

* 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.**

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

Patvirtinta
ID: -2147369452
D/L: 2024-02-27 16:57:54

**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 | | | | | | | | | | -943.803,18 | -943.803,18 |
| 1.1 | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo | | | | | | | | | | -541.113,51 | -541.113,51 |
| 1.2 | Nusidėvėjimo ir amortizacijos | | | | | | | | | | -14.307,34 | -14.307,34 |
| 1.3 | Komunalinių paslaugų ir ryšių | | | | | | | | | | -16.798,58 | -16.798,58 |
| 1.4 | Komandiruočių | | | | | | | | | | -23.380,06 | -23.380,06 |
| 1.5 | Transporto | | | | | | | | | | -10.849,74 | -10.849,74 |
| 1.6 | Kvalifikacijos kėlimo | | | | | | | | | | -2.616,40 | -2.616,40 |
| 1.7 | Paprastojo remonto ir eksploatavimo | | | | | | | | | | -57.953,46 | -57.953,46 |
| 1.8 | Nuvertėjimo ir nurašytų sumų | | | | | | | | | | | |
| 1.9 | Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina | | | | | | | | | | -78.908,05 | -78.908,05 |
| 1.10 | Socialinių išmokų | | | | | | | | | | | |
| 1.11 | Nuomos | | | | | | | | | | -360,00 | -360,00 |
| 1.12 | Finansavimo | | | | | | | | | | | |
| 1.13 | Kitų paslaugų | | | | | | | | | | -197.416,04 | -197.416,04 |
| 1.14 | Kitos | | | | | | | | | | -100,00 | -100,00 |
| 2 | Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka | | | | | | | | | | | |
| 3 | Pagrindinės veiklos pinigų srautai | | | | | | | | | | | |
| 3.1 | Išmokos | | | | | | | | | | -918.317,73 | -918.317,73 |
| 3.1.1 | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo | | | | | | | | | | -531.559,42 | -531.559,42 |
| 3.1.2 | Komunalinių paslaugų ir ryšių | | | | | | | | | | -17.962,51 | -17.962,51 |
| 3.1.3 | Komandiruočių | | | | | | | | | | -23.380,06 | -23.380,06 |
| 3.1.4 | Transporto | | | | | | | | | | -10.898,10 | -10.898,10 |
| 3.1.5 | Kvalifikacijos kėlimo | | | | | | | | | | -2.592,20 | -2.592,20 |
| 3.1.6 | Paprastojo remonto ir eksploatavimo | | | | | | | | | | -57.484,28 | -57.484,28 |
| 3.1.7 | Atsargų įsigijimo | | | | | | | | | | -75.487,08 | -75.487,08 |
| 3.1.8 | Socialinių išmokų | | | | | | | | | | | |
| 3.1.9 | Nuomos | | | | | | | | | | | |
| 3.1.10 | Kitų paslaugų įsigijimo | | | | | | | | | | -198.854,08 | -198.854,08 |
| 3.1.11 | Sumokėtos palūkanos | | | | | | | | | | | |
| 3.1.12 | Kitos išmokos | | | | | | | | | | -100,00 | -100,00 |

Patvirtinta
ID: -2147369452
D/L: 2024-02-27 16:57:54

## 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 | | | | | | | | | | | |
| 1.1 | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo | | | | | | | | | | -773.305,52 | -773.305,52 |
| 1.2 | Nusidėvėjimo ir amortizacijos | | | | | | | | | | -473.314,06 | -473.314,06 |
| 1.3 | Komunalinių paslaugų ir ryšių | | | | | | | | | | -11.196,19 | -11.196,19 |
| 1.4 | Komandiruočių | | | | | | | | | | -16.203,23 | -16.203,23 |
| 1.5 | Transporto | | | | | | | | | | -738,98 | -738,98 |
| 1.6 | Kvalifikacijos kėlimo | | | | | | | | | | -9.459,70 | -9.459,70 |
| 1.7 | Paprastojo remonto ir eksploatavimo | | | | | | | | | | -2.945,00 | -2.945,00 |
| 1.8 | Nuvertėjimo ir nurašytų sumų | | | | | | | | | | -49.291,15 | -49.291,15 |
| 1.9 | Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina | | | | | | | | | | | |
| 1.10 | Socialinių išmokų | | | | | | | | | | -48.850,46 | -48.850,46 |
| 1.11 | Nuomos | | | | | | | | | | | |
| 1.12 | Finansavimo | | | | | | | | | | | |
| 1.13 | Kitų paslaugų | | | | | | | | | | -52.172,78 | -52.172,78 |
| 1.14 | Kitos | | | | | | | | | | -109.133,97 | -109.133,97 |
| 2 | Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka | | | | | | | | | | | |
| 3 | Pagrindinės veiklos pinigų srautai | | | | | | | | | | | |
| 3.1 | Išmokos | | | | | | | | | | | |
| 3.1.1 | Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo | | | | | | | | | | -712.076,42 | -712.076,42 |
| 3.1.2 | Komunalinių paslaugų ir ryšių | | | | | | | | | | -473.836,17 | -473.836,17 |
| 3.1.3 | Komandiruočių | | | | | | | | | | -15.778,94 | -15.778,94 |
| 3.1.4 | Transporto | | | | | | | | | | -738,98 | -738,98 |
| 3.1.5 | Kvalifikacijos kėlimo | | | | | | | | | | -9.602,33 | -9.602,33 |
| 3.1.6 | Paprastojo remonto ir eksploatavimo | | | | | | | | | | -2.945,00 | -2.945,00 |
| 3.1.7 | Atsargų įsigijimo | | | | | | | | | | -49.291,15 | -49.291,15 |
| 3.1.8 | Socialinių išmokų | | | | | | | | | | -50.684,41 | -50.684,41 |
| 3.1.9 | Nuomos | | | | | | | | | | | |
| 3.1.10 | Kitų paslaugų įsigijimo | | | | | | | | | | | |
| 3.1.11 | Sumokėtos palūkanos | | | | | | | | | | -109.199,44 | -109.199,44 |
| 3.1.12 | Kitos išmokos | | | | | | | | | | | |

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

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

Patvirtinta
ID: -2147369452
D/L: 2024-02-27 16:5

**P22 Darbo užmokesčio sąnaudos**

**INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE**

| Eil. Nr. | Grupė | Ataskaitinis laikotarpis | | | | | | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Vidutinis darbuotojų skaičius | Darbo užmokesčio sąnaudos | | | | | Vidutinis darbuotojų skaičius | Darbo užmokesčio sąnaudos | | | | |
| | | | Pareiginė alga | Priedai, priemokos, premijos | Darbuotojo išlaidų kompensavimas | Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams | Kita | | Pareiginė alga | Priedai, priemokos, premijos | Darbuotojo išlaidų kompensavimas | Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams | Kita |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1 | **Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai** | | | | | | | | | | | | |
| 2 | **Teisėjai** | | | | | | | | | | | | |
| 3 | **Valstybės tarnautojai** | | | | | | | | | | | | |
| 3.1 | einantys vadovaujamas pareigas | | | | | | | | | | | | |
| 3.2 | patarėjai | | | | | | | | | | | | |
| 3.3 | specialistai | | | | | | | | | | | | |
| 4 | **Kariai** | | | | | | | | | | | | |
| 5. | **Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis** | **28** | **-494.932,74** | **-24.345,72** | | | **-21.835,05** | **26** | **-449.093,08** | **-20.987,94** | | | **-3.233,05** |
| 5.1 | einantys vadovaujamas pareigas | 2,0 | -80.453,14 | -6.580,40 | | | -1.684,51 | 2,0 | -65.923,28 | -4.686,98 | | | -1.313,15 |
| 5.2 | kiti darbuotojai | 26,0 | -414.479,60 | -17.765,32 | | | -20.150,54 | 24,0 | -383.169,80 | -16.300,96 | | | -1.919,90 |
| 6 | **Kiti** | | | | | | | | | | | | |
| 7 | **Iš viso:** | **28** | **-494.932,74** | **-24.345,72** | | | **-21.835,05** | **26** | **-449.093,08** | **-20.987,94** | | | **-3.233,05** |
| 8 | **Iš jų socialinio draudimo sąnaudos** | **X** | **-7.073,95** | **-347,97** | | | **-1.540,23** | **X** | **-6.418,78** | **-300,89** | | | **-811,32** |

Patvirtinta
ID: -2147369452
D/L: 2024-02-27 16:57:54

**P22 Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos pagal pobūdį**

**INFORMACIJOS APIE KITAS PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDAS PAGAL POBŪDĮ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO LYGIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE**

| Eil. Nr. | Straipsnio pavadinimas | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **1** | **Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos** | **-100,00** | |
| 1.1 | Mokesčiai Europos Sąjungai ir kitoms tarptautinėms organizacijoms | | |
| 1.2 | Narystės mokesčiai | | |
| 1.3 | Stipendijos studentams | | |
| 1.4 | Premijos ir valstybinės stipendijos, piniginės dovanos ir laimėjimai (prizai) | | |
| 1.5 | Veiklos mokesčiai | -100,00 | |
| 1.6 | Kitos | | |

Patvirtinta
ID: -2147369452
D/L: 2024-02-27 16:57:54

## 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 | 28.592,92 | 34.587,26 |
| 2 | JAV doleriais | | |
| 3 | Kitomis | | |
| **4** | **Iš viso** | **28.592,92** | **34.587,26** |

| DETALŪS METADUOMENYS | |
|---|---|
| **Dokumento sudarytojas (-ai)** | JONAVOS RAJONO NEĮGALIŲJŲ VEIKLOS CENTRAS |
| **Dokumento pavadinimas (antraštė)** | Finansinių ataskaitų rinkinys 2023 m. gruodžio 31 d. |
| **Dokumento registracijos data ir numeris** | 2024-02-28 Nr. 17F-9 (5.10. E) |
| **Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris** | - |
| **Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo** | ADOC-V1.0 |
| **Parašo paskirtis** | Pasirašymas |
| **Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos** | Aurika Matutienė Direktorius |
| **Parašo sukūrimo data ir laikas** | 2024-02-28 15:27 |
| **Parašo formatas** | Einamojo galiojimo (XAdES-EPES) |
| **Laiko žymoje nurodytas laikas** | |
| **Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją** | EID-SK 2016 |
| **Sertifikato galiojimo laikas** | 2019-07-18 10:26 - 2024-07-16 23:59 |
| **Parašo paskirtis** | Pasirašymas |
| **Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos** | Algimantas Stuckas Skyriaus vedėjas |
| **Parašo sukūrimo data ir laikas** | 2024-02-28 16:23 |
| **Parašo formatas** | Einamojo galiojimo (XAdES-EPES) |
| **Laiko žymoje nurodytas laikas** | |
| **Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją** | EID-SK 2016 |
| **Sertifikato galiojimo laikas** | 2022-02-23 18:17 - 2027-02-22 23:59 |
| **Parašo paskirtis** | Registravimas |
| **Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos** | Jūratė Petrauskienė Raštvedys |
| **Parašo sukūrimo data ir laikas** | 2024-02-28 16:54 |
| **Parašo formatas** | Einamojo galiojimo (XAdES-EPES) |
| **Laiko žymoje nurodytas laikas** | |
| **Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją** | EID-SK 2016 |
| **Sertifikato galiojimo laikas** | 2022-04-22 12:36 - 2027-04-21 23:59 |
| **Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti** | - |
| **Pagrindinio dokumento priedų skaičius** | 1 |
| **Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius** | 0 |
| **Pridedamo dokumento sudarytojas (-ai)** | - |
| **Pridedamo dokumento pavadinimas (antraštė)** | Finansinių ataskaitų rinkinys NVC 2023.pdf |
| **Pridedamo dokumento registracijos data ir numeris** | - |
| **Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas** | Elpako v.20240213.2 |
| **Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)** | El. parašo pasirašymo sertifikatas "G=ALGIMANTAS,SN=STUCKAS,CN=ALGIMANTAS\,STUCKAS,C=LT" yra atšauktas (OCSP): REVOKED: 2024-03-06T16:49:01.0000000+02:00 |
| **Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas** | 2024-03-27 nuorašą suformavo Jūratė Petrauskienė |
| **Paieškos nuoroda** | - |
| **Papildomi metaduomenys** | - |