

Rokiškio r. Pandėlio universalus daugiavfunkcis centras, 302662322, Kraštinė g. 9, Pandėlio m., Rokiškio r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147368198  
D/L: 2024-02-28 15:49:26FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS\_\_\_\_\_  
(data) Nr. \_\_\_\_\_Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
<b>A</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>514.873,98</b>	<b>530.122,66</b>
I	Nematerialusis turtas	P03	158,76	207,60
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas		158,76	207,60
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	514.715,22	529.915,06
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		499.123,75	512.331,07
II.3	Infrastruktūros statiniai			0,00
II.4	Kiti statiniai		5.677,45	6.085,45
II.5	Mašinos ir įrenginiai		0,00	0,00
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		9.914,02	11.498,54
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>B</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>48.504,79</b>	<b>41.159,55</b>
I	Atsargos	P08	7.059,91	6.855,66
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		7.059,91	6.855,66
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			
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	40.231,10	33.474,03
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	843,83	987,76
III.5	Sukauptos gautinos sumos		39.387,27	32.486,27
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	1.213,78	829,86
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>563.378,77</b>	<b>571.282,21</b>

(tęsinys kitame puslapyje)

Rokiškio r. Pandėlio universalaus daugiafunkcis centras, 302662322, Kraštinė g. 9, Pandėlio m., Rokiškio r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

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
<b>D</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	<b>P12</b>	<b>521.181,01</b>	<b>535.757,22</b>
I	Iš valstybės biudžeto		2.583,69	2.630,31
II	Iš savivaldybės biudžeto		244.924,51	250.478,58
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		272.458,62	281.818,06
IV	Iš kitų šaltinių		1.214,19	830,27
<b>E</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>36.634,02</b>	<b>28.837,27</b>
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		36.634,02	28.837,27
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai	P15	8.031,00	5.910,00
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 biudžetą 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	5.878,14	
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	22.724,88	22.927,27
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
<b>F</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	<b>P18</b>	<b>5.563,74</b>	<b>6.687,72</b>
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		5.563,74	6.687,72
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-1.123,98	2.180,71
IV.2	Ankstesniųjų metų perviršis ar deficitas		6.687,72	4.507,01
<b>G</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		563.378,77	571.282,21

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

\_\_\_\_\_  
Buhalterė  
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

  
(parašas)  
  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
Sonata Babickienė  
(vardas ir pavardė)

\_\_\_\_\_  
Rita Mikeliūnienė  
(vardas ir pavardė)

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147368198  
D/L: 2024-02-28 15:49:26

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

Nr. \_\_\_\_\_  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
<b>A</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>585.194,71</b>	<b>510.160,84</b>
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		565.968,32	492.944,43
I.1	Iš valstybės biudžeto		122.133,49	122.129,61
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		434.185,95	361.206,25
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		9.359,44	9.486,55
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		289,44	122,02
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		19.226,39	17.216,41
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	19.226,39	17.216,41
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNODOS</b>	<b>P02</b>	<b>-586.318,69</b>	<b>-507.980,13</b>
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-475.520,36	-417.150,99
II	NUSIDEVEJIMO IR AMORTIZACIJOS		-16.827,68	-16.868,68
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-52.269,79	-49.308,28
IV	KOMANDIRUOČIŲ			
V	TRANSPORTO		-1.505,84	
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			-406,00
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII	NUVERTEJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-31.869,14	-17.449,76
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-8.325,88	-6.796,42
XIV	KITOS			
<b>C</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-1.123,98</b>	<b>2.180,71</b>
<b>D</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNODOS			
<b>E</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
<b>F</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KETTIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>-1.123,98</b>	<b>2.180,71</b>
<b>I</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-1.123,98</b>	<b>2.180,71</b>
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Buhalterė  
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)  
(parašas)

Sonata Babickienė  
(vardas ir pavardė)

Rita Mikeliūniene  
(vardas ir pavardė)

Rokiškio r. Pandėlio universalaus daugiaviečių centras, 302662322, Kraštinė g. 9, Pandėlio m., Rokiškio r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147368198  
D/L: 2024-02-28 15:49:26

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA  
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

(data) Nr. \_\_\_\_\_

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Praejęs ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		
I	2	3	4	5	6	7	8	9
A	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		<b>383,92</b>	<b>0,00</b>	<b>383,92</b>	<b>2.119,94</b>	<b>0,00</b>	<b>2.119,94</b>
I.1	Iplaukos		581.587,29	0,00	581.587,29	515.863,84	0,00	515.863,84
I.1.1	Finansavimo sumos kitoms įstaigoms ir atsargoms:		542.144,50	0,00	542.144,50	482.071,72	0,00	482.071,72
I.1.1.1	Iš valstybės biudžeto		122.036,00	0,00	122.036,00	122.903,40	0,00	122.903,40
I.1.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		419.651,30	0,00	419.651,30	358.956,36	0,00	358.956,36
I.1.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų							
I.1.1.4	Iš kitų šaltinių		457,20	0,00	457,20	211,96	0,00	211,96
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktus paslaugas iš pirkėjų		19.370,32	0,00	19.370,32	17.020,09	0,00	17.020,09
I.5	Už suteiktus paslaugas iš biudžeto		20.072,47	0,00	20.072,47	16.772,03	0,00	16.772,03
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos		-19.370,32	0,00	-19.370,32	-17.020,09	0,00	-17.020,09
II	Pervestos lėšos		-19.370,32	0,00	-19.370,32	-17.020,09	0,00	-17.020,09
II.1	I valstybės biudžetą							
II.2	I savivaldybių biudžetus							
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus įsteiktus fondus							
II.5	Visojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-561.833,05	0,00	-561.833,05	-496.723,81	0,00	-496.723,81
III.1	Darbo užmokesčių ir socialinio draudimo		-485.632,59	0,00	-485.632,59	-411.163,20	0,00	-411.163,20
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-46.561,30	0,00	-46.561,30	-54.586,80	0,00	-54.586,80
III.3	Komunaliniams							
III.4	Transporto		+1.505,84	0,00	-1.505,84			
III.5	Kvalifikacijos kelimo		-417,00	0,00	-417,00	-406,00	0,00	-406,00
III.6	Pagrastoto remonto ir eksploatavimo							
III.7	Atsargų įsigijimo		-15.301,20	0,00	-15.301,20	-22.649,77	0,00	-22.649,77
III.8	Socialinių išmokų		-2.450,00	0,00	-2.450,00	-1.674,60	0,00	-1.674,60
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-9.965,12	0,00	-9.965,12	-5.819,02	0,00	-5.819,02
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos					-424,42	0,00	-424,42
								(tęsiasi kitame puslapyje)

Rokiškio r. Pandėlio universalaus daugiaviečių namų kompleksas, 302662322. Kraštinė g. 9, Pandėlio m., Rokiškio r. sav.

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

(Visos sumos, eurai, jei nenurodyta kitaip)

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

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	<b>INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		<b>-1.579,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.579,00</b>	<b>-2.030,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.030,00</b>
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-1.579,00	0,00	-1.579,00	-2.030,00	0,00	-2.030,00
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto parduodimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto parduodimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	<b>FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		<b>1.579,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.579,00</b>			
I	Iplaukos iš vartojimo paskolų							
II	Gauti paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) išparagolimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		1.579,00	0,00	1.579,00			
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1.579,00	0,00	1.579,00			
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti daliminio įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	<b>VALUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI</b>							
I	P pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		383,92	0,00	383,92	89,94	0,00	89,94
II	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		829,86		829,86	739,92		739,92
III	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		1.213,78		1.213,78	829,86		829,86

Sonata Babickienė  
(vardas ir pavardė)

Rita Mikeliūnienė  
(vardas ir pavardė)

Direktoriė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo lygiateisė administracijos vadovas)

Buhalterė

(vviausiasis buhalteris (buhalteris))

Rokiškio r. Pandėlio universalaus daugiaviečių centras, 302662322, Kraštinė g. 9, Pandėlio m., Rokiškio r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147768198  
D/L: 2024-02-28 15:49:26

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


Nr. \_\_\_\_\_  
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mazumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviškis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną						4.507,01	4.507,01	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perimto arba patalpoje ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
5	Kiti sutaręti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviškis ar deficitas		X	X	X		2.180,71	2.180,71	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną		X		X		6.687,72	6.687,72	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perimto arba patalpoje ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
14	Kiti sutaręti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviškis ar deficitas		X	X	X		-1.123,98	-1.123,98	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną		X		X		5.563,74	5.563,74	

X pažymėti ataskaitinius laukai nepildomi

Direktorė  
(teises aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareišką pavadinimas)

Bubalere  
(Ačiū nušalinama nuasal tebes aktus)

  
Bubalere  
(parašas)

Sonata Babickienė  
(vardas ir pavardė)  
Rita Mikėliūnienė  
(vardas ir pavardė)

## **Pandėlio universalus daugiavfunkcis centras**

### **Aiškinamasis raštas Prie 2023 metų finansinių ataskaitų**

#### **I. BENDROJI DALIS**

Pandėlio universalus daugiavfunkcis centras yra viešasis juridinis asmuo, veiklą pradėjo 2011m rugsėjo 1 d.

Įstaigos kodas 302662322. Buveinė – Kraštinė g. 9, LT – 42363, Pandėlys, Rokiškio r.

Pandėlio universalus daugiavfunkcis centras turi struktūrinę padalinį, kurio buveinės adresas – Vytauto aikštė 11, LT – 42372, Pandėlys, Rokiškio r.

Pandėlio universalaus daugiavfunkcio centro grupė – neformaliojo vaikų švietimo mokykla ir formalųjį švietimą papildančio ugdymo mokykla.

Pandėlio universalaus daugiavfunkcio centro pagrindinė paskirtis – neformaliojo vaikų švietimo grupės universalus daugiavfunkcis centras. Kitos paskirtys – ikimokykliniam ir priešmokykliniam ugdymui, kultūriniam ir sportiniam rekreaciniam švietimui skirta įstaiga.

Centre vykdomos programos – ikimokyklinio ugdymo, priešmokyklinio ugdymo, neformaliojo vaikų švietimo.

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo 36 darbuotojai.

Įstaiga vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas, taip pat svarbi sąlyga, veikianti įstaigos veiklą, tai Rokiškio miesto savivaldybės tarybos sprendimai.

Pandėlio universalus daugiavfunkcis centras yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą bei atsiskaitomąją sąskaitą AB Luminor banke.

Finansinėse ataskaitose pateikti duomenys išreikšti piniginiiais vienetais-eurais.

Pandėlio universalus daugiavfunkcis centras sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

#### **II. APSKAITOS POLITIKA**

Įstaiga tvarko buhalterinę apskaitą ir sudaro finansines ataskaitas pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus. Biudžeto sandaros įstatymą ir kitus teisės aktus. Duomenys pateikti metinėse finansinėse ataskaitose, aiškinamajame rašte atitinka VSAFAS.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius: valstybės funkciją; programą; priemonę; projektą; lėšų šaltinį; valstybės ir savivaldybių biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą principai

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

#### **Nematerialusis turtas**

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu

metodu. Nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradedama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio, kai naudojamo nematerialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos

### **Ilgalaikis materialusis turtas**

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS 12 standarte nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina

### **Finansinis turtas**

Finansinio turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Finansinis turtas skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį. Ilgalaikiam priskiriama: investicijos į nuosavybės vertybinius popierius; po vienerių metų gautinos sumos; kitas ilgalaikis finansinis turtas. Trumpalaikiam finansiniam turtui yra priskiriama per vienerius metus gautinos sumos ir pinigai ir jų ekvivalentai, kitas trumpalaikis finansinis turtas.

Pinigus sudaro pinigai banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai ir lengvai iškeičiamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai nedidelė.

### **Finansiniai įsipareigojimai**

Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 24-ajame „Su darbo santykiais susijusios išmokos“ Visi įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

### **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 mažesnė. Apskaičiuojant atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas ar parduotų atsargų savikainą, taikomas FIFO būdas.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė (ir vertinė) apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose nustatyta tvarka.

### **Finansavimo sumos**

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

Finansavimo sumos – viešojo sektoriaus subjekto iš valstybės ir savivaldybių biudžetų, kitų išteklių fondų, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas viešojo sektoriaus subjekto įstatuose nustatytiems tikslams ir programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir viešojo sektoriaus subjekto gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas viešojo sektoriaus subjekto išlaidoms dengti ir paramos būdu gautą turtą. Finansavimo sumos apima ir Centro gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas išlaidoms kompensuoti ir paramos būdu gautą turtą. Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti gaunamos kaip neatlygintinai gautas ilgalaikis turtas arba atsargos, įskaitant paramą, arba kaip pinigai, skirti ilgalaikiam arba trumpalaikiam nepiniginiam turtui įsigyti. Finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms (negautoms pajamoms) kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms



išlaidoms kompensuoti yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti. Finansavimo pajamos pripažįstamos tais laikotarpiais, kuriais patiriamos sąnaudos, dengiamos iš finansavimo sumų.

### **Finansinė ir nefinansinė parama**

Centras turėjo finansinės paramos.

### **Pajamos**

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 9-ajame VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“, 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

### **Sąnaudos**

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“.

### **Straipsnių tarpusavio užskaitos**

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turto ir įsipareigojimų, taip pat pajamų ir sąnaudų tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pavyzdžiui, dėl draudiminio įvykio patirtų sąnaudų užskaita atliekama su gauta draudimo išmoka).

## **III.PASTABOS**

### **Nematerialusis turtas (P3)**

Įstaiga per 2023 m. negavo jokio neatlygintinai nematerialiojo turto. Likutinė vertė – 158,76 eur.

### **Ilgalaikis materialusis turtas (P4)**

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika, trumpai aprašyta šio rašto Apskaitos politikos dalyje, ataskaitiniais metais nebuvo pakeista.

Ilgalaikio turto likutinė vertė iš viso 514715,22 Eur:

Negyvenamieji pastatai – 499123,75 Eur

Kiti statiniai – 5677,45 Eur

Baldai, biuro įranga ir kitas IMT – 9914,02 Eur

Ilgalaikio turto per 2023 metus buvo pirкта už 1579,00 Eur.

### **Atsargos (P8)**

Atsargų apskaitos politika, trumpai aprašyta šio rašto Apskaitos politikos dalyje, ataskaitiniais metais nebuvo pakeista.

Atsargų likutis ataskaitiniam laikotarpiui 7059,91 Eur

Įstaigos atsargų apskaitoje nėra atsargų nuvertėjimo.

### **Gautinos sumos (P10)**

Per vienerius metus gautinos sumos (viso 40231,10 Eur), lyginant su praėjusiais ataskaitiniais metais nežymiai padidėjo. Didžiausią padidėjusios sumos dalį sudarė atostogų kaupiniai.

### **Pinigai ir pinigų ekvivalentai (P11)**

2023 m gruodžio 31d. pinigų likutis banko sąskaitose buvo 1213,78 Eur. Šią sumą sudarė VMI pervestos lėšos ir finansinė parama Pandėlio balsiukams.

### **Finansavimo sumos (P12)**

Finansavimo sumų likutį sudaro 521181,01 Eur:

Iš valstybės biudžeto – 2583,69 Eur

Iš savivaldybės biudžeto – 244924,51 Eur  
Iš Europos Sąjungos – 272458,62 Eur  
Iš kitų šaltinių – 1214,19 Eur  
Finansinė parama per 2023 m – 457,20 Eur., gauta iš fizinių asmenų. Sunaudota 289,44 Eur.

**Trumpalaikės mokėtinios sumos (P17)**

Visi įstaigos įsipareigojimai yra trumpalaikiai. Viso įsipareigojimų – 28603,02 Eur: (sukauptas atostogų rezervas)

**Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos (P21)**

Finansavimo pajamos, patirtos per 2023 metus sudaro 585194,71 Eur.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos, tai priskaičiuota suma už neformalų ugdymą, darželio mitybą ir darželinukų ugdymą, už kultūros namų suteiktas paslaugas – 19226,39 Eur. Pagrindinės veiklos pajamos, lyginant su praėjusio ataskaitinio laikotarpio pajamomis padidėjo.

**Pagrindinės veiklos sąnaudos (P22)**

Per ataskaitinį laikotarpį patirtos sąnaudos sudaro 586318,69 Eur. Šios sąnaudos patirtos vykdant įstaigos veiklą.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos sudaro 471187,97 Eur.

Buhalteris



Rita Mikeliūnienė