

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

Viešoji įstaiga Jaunimo laisvalaikio centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

301707889, Miškų g. 29, Ūkmergė

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

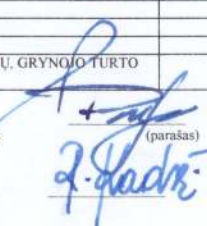
2020-03-13 Nr. 4  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

| Eil. Nr.  | Straipsniai   | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|-----------|---|--------------|--|--|
| <b>A.</b> | <b>ILGALAIKIS TURTAS</b>  | P21          | <b>123448,44</b>                         | <b>127929,48</b>                                   |
| I.        | Nematerialusis turtas   |              | 0,29                                     | 59,62  |
| I.1       | Pletros darbai  |              |  |  |
| I.2       | Programinė įranga ir jos licencijos   |              | 0,29                                     | 59,62  |
| I.3       | Kitas nematerialusis turtas   |              |  |  |
| I.4       | Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai                                      |              |  |  |
| I.5       | Prestižas   |              |  |  |
| II.       | Ilgalaikis materialusis turtas  |              | 123448,15                                | 127869,86  |
| II.1      | Žemė  |              |  |  |
| II.2      | Pastatai  |              | 115559,08                                | 117495,82  |
| II.3      | Infrastruktūros ir kiti statiniai   | P20.5        | 2246,27                                  | 2537,00  |
| II.4      | Nekilnojamosios kultūros vertybės   |              |  |  |
| II.5      | Mašinos ir įrenginiai   |              | 5246,42                                  | 6966,38  |
| II.6      | Transporto priemonės  |              |  |  |
| II.7      | Kilnojamosios kultūros vertybės   |              |  |  |
| II.8      | Baldai ir biuro įranga  |              | 396,38                                   | 870,66   |
| II.9      | Kitas ilgalaikis materialusis turtas  |              |  |  |
| II.10     | Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai  |              |  |  |
| III.      | Ilgalaikis finansinis turtas  |              |  |  |
| IV.       | Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas                                  |              |  |  |
| <b>B.</b> | <b>BIOLOGINIS TURTAS</b>  |              |  |  |
| <b>C.</b> | <b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>  | P31          | <b>7944,49</b>                           | <b>6711,36</b>                                     |
| I.        | Atsargos  |              |  |  |
| I.1       | Strateginės ir nekilnojamosios atsargos   |              |  |  |
| I.2       | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių  |              |  |  |
| 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  |              | 320,50                                   | 45,04  |
| III.      | Per vienus metus gautinos sumos   |              | 2743,03                                  | 1907,95  |
| 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, turą, paslaugas              |              | 2374,59                                  | 1907,95  |
| III.5     | Sukauptos gautinos sumos  |              |  |  |
| III.6     | Kitos gautinos sumos  |              | 368,44                                   |  |
| IV.       | Trumpalaikės investicijos   |              |  |  |
| V.        | Pinigai ir pinigų ekvivalentai  |              | 4880,96                                  | 4758,37  |
|           | <b>IŠ VISO TURTO</b>  |              | <b>131392,93</b>                         | <b>134640,84</b>                                   |
| <b>D.</b> | <b>FINANSAVIMO SUMOS</b>  | P34          | <b>123420,21</b>                         | <b>129091,58</b>                                   |
| I.        | Iš valstybės biudžeto   | P20.6        |  | 203,24   |
| II.       | Iš savivaldybės biudžeto  |              | 116963,70                                | 119696,89  |
| III.      | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų              |              | 4798,05                                  | 7734,45  |
| IV.       | Iš kitų šaltinių  | P20.6        | 1658,46                                  | 1457,00  |
| <b>E.</b> | <b>ISIPAREIGOJIMAI</b>  | P36          | <b>6893,28</b>                           | <b>2861,17</b>                                     |
| I.        | Ilgalaikiai įsipareigojimai   |              |  |  |
| I.1       | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai   |              |  |  |
| I.2       | Ilgalaikiai atidėjimai  |              |  |  |
| I.3       | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai  |              |  |  |
| II.       | Trumpalaikiai įsipareigojimai   |              |  |  |
| II.1      | Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai              |              |  |  |
| II.2      | Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis                                     |              |  |  |
| II.3      | Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai   |              |  |  |
| II.4      | Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos                               |              |  |  |
| II.5      | Mokėtinų sumos j Europos Sąjungos biudžetą  |              |  |  |
| II.6      | Mokėtinų sumos j biudžetus ir fondus  |              |  |  |
| II.6.1    | Gražintinos finansavimo sumos   |              |  |  |
| II.6.2    | Kitos mokėtinų sumos biudžetui  |              |  |  |
| II.7      | Mokėtinų socialinės išmokos   |              |  |  |
| II.8      | Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos                                       |              |  |  |
| II.9      | Tiekėjams mokėtinų sumos  |              | 3856,13                                  | 157,80   |
| II.10     | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai  |              |  |  |
| II.11     | Sukauptos mokėtinų sumos  | P20.2        | 3037,15                                  | 2703,37  |
| II.12     | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai  |              |  |  |
| <b>F.</b> | <b>GRYNASIS TURTAS</b>  | P37          | <b>1079,44</b>                           | <b>2688,09</b>                                     |
| I.        | Dalinių kapitalas   |              | 1919,31                                  | 1919,31  |
| II.       | Rezervai  |              |  |  |
| II.1      | Tikrosios vertės rezervas   |              |  |  |
| II.2      | Kiti rezervai   |              |  |  |
| III.      | Nuosavybės metodo įtaka   |              |  |  |
| IV.       | Sukauptas perviršis ar deficitas  |              | -839,87                                  | 768,78   |
| IV.1      | Einausių metų perviršis ar deficitas  |              | -1608,65                                 | -1042,37   |
| IV.2      | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas  |              | 768,78                                   | 1811,15  |
| <b>G.</b> | <b>MAŽUMOS DALIS</b>  |              |  |  |
|           | <b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:</b> |              | <b>131392,93</b>                         | <b>134640,84</b>                                   |

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

Buhalterė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



Daiva Pranskevičienė  
(parašas)  
(vardas ir pavardė)

Renata Kadžiene  
(vardas ir pavardė)

**(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,  
veiklos rezultatų ataskaitos forma)**

Viešoji įstaiga Jaunimo laisvalaikio centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

301707889, Miškų g. 29, Ukmergė

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą  
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

**PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

2020-03-13 Nr.4

(data)

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų*

| Eil. Nr.  | Straipsniai  | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|-----------|--|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| <b>A.</b> | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>   | P38.         | <b>92937,14</b>          | <b>110339,18</b>                 |
| I.        | FINANSAVIMO PAJAMOS  | P38.1.       | <b>89787,14</b>          | <b>107099,18</b>                 |
| I.1.      | Iš valstybės biudžeto  |              | 12074,00                 | 18443,00                         |
| I.2.      | Iš savivaldybių biudžetų   |              | 72882,19                 | 71695,41                         |
| I.3.      | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų                  |              | 4254,81                  | 9942,47                          |
| I.4.      | Iš kitų finansavimo šaltinių   |              | 576,14                   | 7018,30                          |
| II.       | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS   |              |                          |                                  |
| III.      | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS  | P39.         | <b>3150,00</b>           | <b>3240,00</b>                   |
| III.1.    | Pagrindinės veiklos kitos pajamos  |              | 3150,00                  | 3240,00                          |
| III.2.    | Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma                             |              |                          |                                  |
| <b>B.</b> | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS</b>   | P41.         | <b>-101378,33</b>        | <b>-116829,56</b>                |
| I.        | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO                                      |              | -53307,83                | -59673,64                        |
| II.       | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS  |              | -4481,04                 | -4365,42                         |
| III.      | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ  |              | -18162,93                | -16754,38                        |
| IV.       | KOMANDIRUOČIŲ  |              |                          |                                  |
| V.        | TRANSPORTO   |              | -778,49                  | -778,39                          |
| VI.       | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO  |              | -461,00                  | -179,95                          |
| VII.      | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO  |              | -7681,19                 | -4488,94                         |
| VIII.     | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ   |              | -414,37                  | -0,87                            |
| IX.       | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA                                      |              | -4098,63                 | -9870,08                         |
| X.        | SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ  |              |                          |                                  |
| XI.       | NUOMOS   |              |                          | -2687,61                         |
| XII.      | FINANSAVIMO  |              |                          | -40,00                           |
| XIII.     | KITŲ PASLAUGŲ  |              | -11968,19                | -17990,28                        |
| XIV.      | KITOS  |              | -24,66                   |                                  |
| <b>C.</b> | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>                            |              | <b>-8441,19</b>          | <b>-6490,38</b>                  |
| <b>D.</b> | <b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>  |              | <b>6829,74</b>           | <b>5379,79</b>                   |
| I.        | KITOS VEIKLOS PAJAMOS  | P40.         | 13127,92                 | 12812,01                         |
| II.       | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS                                 |              |                          |                                  |
| III.      | KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS  | P42.         | -6298,18                 | -7432,22                         |
| <b>E.</b> | <b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>                         | P43.         | <b>2,80</b>              | <b>-170,87</b>                   |
| <b>F.</b> | <b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b> |              |                          | <b>239,09</b>                    |
| <b>G.</b> | <b>PELNO MOKESTIS</b>  |              |                          |                                  |
| <b>H.</b> | <b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>         |              |                          |                                  |
| <b>I.</b> | <b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>   |              |                          |                                  |
| <b>J.</b> | <b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>                                       |              | <b>-1608,65</b>          | <b>-1042,37</b>                  |
| I.        | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI                                      |              | -1608,65                 | -1042,37                         |
| II.       | TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI   |              |                          |                                  |

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

*Daiva Pranskevičiūtė*  
(parašas)

Daiva Pranskevičiūtė  
(vardas ir pavardė)

Buhalterė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

*Renata Kadzienė*  
(parašas)

Renata Kadzienė  
(vardas ir pavardė)

**VIEŠOJI ĮSTAIGA JAUNIMO LAISVALAIKIO CENTRAS**  
**2019 M. GRUODŽIO 31 D. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ**  
**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**  
 2020-03-13 Nr. 4

**I. BENDROJI DALIS**

1. Viešoji įstaiga Jaunimo laisvalaikio centras (toliau – Centras) – 2008 m. gegužės 8 d. įregistruotas Valstybės įmonės Registrų centro Vilniaus filialo Juridinių asmenų registre. Centras yra pelno nesiekiantis ribotos civilinės atsakomybės juridinis asmuo.
2. Įstaigos kodas: 301707889.
3. Buveinės adresas: Miškų g. 29, Ukmergė.
4. Teisinė forma: viešoji įstaiga.
5. Įstaigos steigėjas: Ukmergės rajono savivaldybė. Įstaigos teises ir pareigas įgyvendina Ukmergės rajono savivaldybės taryba.
6. Pagrindinė veiklos sritis – jaunimo laisvalaikio ir pramogų organizavimas.
7. Centro veiklos tikslas: teikti užimtumo, konsultacijų paslaugas jaunimui.
8. Įstaiga turi sąskaitų bankuose ir antspaūdą.
9. Finansiniai metai prasideda sausio 1 d., o baigiasi gruodžio 31 d.
10. Ataskaitinis laikotarpis: 2019 m. sausio 1 d. - 2019 m. gruodžio 31 d.
11. Centre ataskaitinio laikotarpio pabaigoje dirba 8 darbuotojai (apdraustieji), iš jų- socialinei darbuotojai suteiktos nėštumo ir gimdymo atostogos.
12. Vadovaujantis Ukmergės rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2019 m. sausio 25 d. raštu Nr. (6.14) 18-389 „Dėl priskyrimo prie viešojo sektoriaus subjektų“, Centras nuo 2019 m. sausio 1 d. priskirtas prie viešojo sektoriaus subjekto.

**II. APSKAITOS POLITIKOS KEITIMAS**

13. Ataskaitiniu laikotarpiu, vadovaujantis Įstaigos direktoriaus 2019 m. sausio 29 d. įsakymu Nr. V-5 „Dėl viešosios įstaigos Jaunimo laisvalaikio centro apskaitos politikos patvirtinimo“, Centre keista apskaitos politika. Nuo 2019 m. sausio 1 d. įstaiga tvarkydama savo apskaitą vadovaujasi Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir Finansų ministro patvirtintų Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų nuostatomis (toliau- VSAFAS). Šie teisės aktai nustato viešojo sektoriaus subjektų tarpinių ir metinių finansinių ataskaitų rinkinių parengimo reikalavimus ir atsakomybę už jų parengimą, pateikimą ir paskelbimą. Centras taip pat vadovaujasi:
  - Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu (2001-11-06 įstatymas Nr. IX-574)
  - Finansų ministro 2005-05-25 įsakymu Nr. 1K-170 „Dėl viešojo sektoriaus subjektų buhalterinės apskaitos organizavimo tvarkos aprašo patvirtinimo“
  - Lietuvos Respublikos viešųjų įstaigų įstatymu Nr. IX-1977
  - LR finansų ministro 2018 m. gruodžio 18 d. įsakymu Nr.1K-443 „Dėl pelno nesiekiančių ribotos civilinės atsakomybės juridinių asmenų buhalterinės apskaitos, finansinių ataskaitų, veiklos ataskaitos, metinės ataskaitos rengimo ir neatlygintinai gauto turto ir paslaugų (nepiniginių aukų) įvertinimo“
  - Vyriausybės 1999-06-03 nutarimu Nr. 719 „Dėl Inventorizacijos taisyklių patvirtinimo“
  - Vyriausybės 2000-02-17 nutarimu Nr. 179 „Dėl Kasos darbo organizavimo ir kasos operacijų atlikimo taisyklių patvirtinimo“
  - Ukmergės rajono savivaldybės tarybos sprendimais, Ukmergės rajono savivaldybės mero potvarkiais, Ukmergės rajono savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymais, kitais teisės aktais.
14. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t.y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo.
15. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.
16. Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejetainiu įrašu. Taikomi kaupimo, įstaigos, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, principai.
17. Centro apskaita vedama naudojant buhalterinę programą „Apskaitos ASISTENTĖ“.
18. 2019 m. Centras rengia Žemesniojo lygio tarpinių finansinių ataskaitų rinkinį, kurį sudaro šios ataskaitos: 1

- 18.1. Finansinės būklės ataskaita;  
18.2. Veiklos rezultatų ataskaita;  
18.3. Grynojo turto pokyčių ataskaita;  
18.4. Pinigų srautų ataskaita;  
18.5. Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas.

### III. APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMAS

19. Einamuoju ataskaitiniu laikotarpiu pastebėtos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Ir esminės, ir neesminės klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose iki jų patvirtinimo Viešojo sektoriaus apskaitos ir ataskaitų konsolidavimo informacinėje sistemoje (toliau- VSAKIS) dienos. Remiantis 7-uoju VSAFAS, klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose rodoma taip:

19.1. 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.  
19.2. jei apskaitos klaida esminė- jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 1 procentas visų per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės. T.y. jei nustatoma tik viena klaida ir ji yra didesnė nei 1 procentas, ji laikoma esmine. Jeigu nustatomos kelios klaidos, kurios kiekviena atskirai nesudaro 1 procento, tačiau sudėjus kartu visų šių klaidų poveikį, gauta suma sudaro 1 procentą, visos šios klaidos taisomos kaip esminės. Taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir rodomas veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama. Su esminės klaidos taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

### IV. VSAFAS TAIKYMAS PIRMĄ KARTĄ

20. Perėjimo prie VSAFAS laikotarpiu, Centras 2019 m. atliko toliau išvardintus veiksmus:

- 20.1. Parengė naują sąskaitų planą pagal VSAFAS;  
20.2. Sudarė atostoginių rezervą 2019-01-01 datai, nes praėjusiais ataskaitiniais laikotarpiais atostoginių rezervo nebuvo. Sukaupta atostoginių suma įvesta į pradinius likučius, pakoregavus 2018 m. veiklos rezultatą.  
20.3. Sudarė buhalterinių likučių perkėlimo žiniaraščius;  
20.4. Užfiksavo įstaigos būklę buhalterinės apskaitos sąskaitose 2018-12-31 dienai ir parodė ją naujos apskaitos sistemos buhalterinėse sąskaitose 2019-01-01 dienai.  
20.5. Pagal „Inventorizacijos taisykles“ atliko turto ir įsipareigojimų inventorizaciją 2018-12-31 datai. Į apskaitą įvestas Centro pasistatytas nesudėtingas inžinerinis statinys (neįvestas 2018 m.)- medinė lauko pavėsinė, kurios pasigaminimo vertė 2 537,00 Eur. Pavėsinės savikaina įvesta į pradinius likučius ir patikslintas lėšų šaltinis pagal finansavimo sumas.  
20.6. Į naudojamos buhalterinės apskaitos sistemą įkėlė planuojamą naudoti sąskaitų planą; perkėlė 2018-12-31 likučius į sistemą įvertinus juos pagal VSAFAS reikalavimus .

### V. PASTABOS FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

#### Ilgalaikis turtas

21. Nematerialusis ir ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas įsigijimo savikaina ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus pripažinimo kriterijus.  
22. Nematerialusis ir ilgalaikis materialusis turtas finansinės būklės ataskaitoje parodomas likutine verte.  
23. **Nematerialusis turtas** apskaitomas pagal kriterijus, apibrėžtus 13-ajame VSAFAS.  
24. Per ataskaitinį laikotarpį Centras nematerialaus turto nepirko.  
25. **Ilgalaikis materialusis turtas** – nepiniginis turtas, turintis materialią formą, kuris teikia ekonominę naudą daugiau nei vienerius metus ir kurio įsigijimo ar pasigaminimo savikaina yra ne mažesnė už LR Vyriausybės nustatytą minimalią ilgalaikio materialiojo turto vertę- 500,00 eurus.  
26. Materialiojo turto, įsigyto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis, Centras neturi.  
27. Ilgalaikio finansinio turto Centras neturi.  
28. Vadovaujantis Ukmergės rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2017 m. gruodžio 14 d. įsakymu Nr. 13-1942, Centre taikomi ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai:

| Eil.Nr                       | Ilgalaikio turto grupės ir rūšys                              | Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai (metais) |
|------------------------------|---|--|
| <b>NEMATERIALUSIS TURTAS</b> |   |  |
| 1.                           | Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija   | 1  |
| <b>MATERIALUSIS TURTAS</b>   |   |  |
| 2.                           | Pastatai  |  |
| 2.1.                         | Blokiniai, monolitiniai                                       | 70   |
| 3.                           | Infrastruktūros ir kiti statiniai                             |  |
| 3.1.                         | Kiti statiniai  | 8  |
| 4.                           | Mašinos ir įrenginiai   |  |
| 4.1.                         | Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai | 5  |
| 4.2.                         | Apsaugos, apšvietimo įranga                                   | 6  |
| 4.3.                         | Sporto įrenginiai, treniruokliai                              | 8  |
| 4.4.                         | Kitos mašinos ir įrenginiai                                   | 3  |
| 5.                           | Baldai ir biuro įranga  |  |
| 5.1.                         | Baldai  | 3  |
| 5.2.                         | Kompiuteriai ir jų įranga                                     | 3  |
| 5.3.                         | Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės                   | 3  |
| 5.4.                         | Kita biuro įranga   | 3  |
| 6.                           | Kitas ilgalaikis materialusis turtas                          |  |
| 6.1.                         | Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys                           | 3  |
| 6.2.                         | Kitas ilgalaikis materialusis turtas                          | 3  |

29. Nematerialiojo turto duomenys 2019 m. gruodžio 31 d. lentelėje:

| Nematerialiojo turto grupė   | Įsigijimo metai | Įsigijimo vertė Eur | Likutis (2018 12 31) | Sukaupta amortizacija | Likutinė (balansinė) vertė (2019 12 31) |
|--|-----------------|---------------------|----------------------|-----------------------|---|
| Buhalterinės programos „Apskaitos ASISTENTĖ“ licencija (pirmai darbo vietai) | 2018            | 217,80              | 59,62                | 59,33                 | 0,29                                    |
| <b>Iš viso:</b>  |                 | <b>217,80</b>       | <b>59,62</b>         | <b>59,33</b>          | <b>0,29</b>                             |

30. Ilgalaikio materialiojo turto duomenys 2019 m. gruodžio 31 d. lentelėje:

| Ilgalaikio materialiojo turto (IMT) grupė   | Įsigijimo/pasigaminimo metai | Įsigijimo vertė Eur | IMT likutis (2018 12 31) | IMT sukauptas nusidėvėjimas (2019 01 01-2019 12 31) | IMT likutinė (balansinė) vertė (2019 12 31) |
|---|------------------------------|---------------------|--------------------------|---|---|
| Pastatas- mokykla, Miškų g. 29, Ukmergė (su tvora)  | 2013                         | 467909,52           | 117495,82                | 1936,74   | 115559,08                                   |
| Lauko pavėsinė  | 2018                         | 2537,00             | Įvesta į apskaitą 2019   | 290,73  | 2246,27                                     |
| Signalizacija   | 2013                         | 8833,56             | 1121,26                  | 672,60  | 448,66                                      |
| Lauko treniruokliai (9 vnt.)  | 2016                         | 8463,95             | 5845,12                  | 1047,36   | 4797,76                                     |
| Komplektas (nešiojamas kompiuteris TOSHIBA, diktofonas, garso kolonėlės, foto aparatas Nikon) | 2013                         | 1358,61             | 0,29                     | 0,00  | 0,29  |
| Projektorius Acer X113PH  | 2016                         | 340,00              | 94,84                    | 94,55   | 0,29  |
| Nešiojamieji kompiuteriai Acer Aspire ES ES1-571 Red (2 vnt.)                                 | 2017                         | 796,91              | 310,40                   | 265,56  | 44,84                                       |
| Nešiojamas kompiuteris Acer Aspire ES ES1-572 Black   | 2018                         | 571,12              | 466,51                   | 114,17  | 352,34                                      |
| <b>Iš viso:</b>   |                              | <b>490810,67</b>    | <b>125334,24</b>         | <b>4421,71</b>                                      | <b>123449,53</b>                            |

**Trumpalaikis turtas**

- 31. **Trumpalaikį turtą** Centre sudaro: atsargos, išankstiniai apmokėjimai, per vienerius metus gautinos sumos, kitas trumpalaikis turtas bei pinigai ir pinigų ekvivalentai.
- 32. **Atsargos** pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka 8-ajame VSAFAS pateiktą atsargų pripažinimo kriterijų. Ūkinio inventoriaus, kurį įsigijus perduodama naudoti veikloje, vertė iš karto pripažįstama sąnaudomis. Vidaus kontrolės tikslais jis registruojamos nebalansinėje sąskaitoje ir apskaitomas kiekiu išraiška. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nebalansinėje sąskaitoje užregistruota ūkinio inventoriaus už **15 926,00** Eur. Kuras į sąnaudas nurašomas pagal direktoriaus įsakymu patvirtintas kuro sunaudojimo normas, atsižvelgiant į nuvažiuotus atstumus, kurie nurodyti kelionės lapuose.
- 33. Trumpalaikis turtas 2019 m. gruodžio 31 d. sudaro **7 944,49** Eur, iš jų:
  - 33.1. **Išankstiniai apmokėjimai- 320,50** Eur, iš jų:
    - 33.1.1. išankstiniai apmokėjimai tiekėjams- 320,50 Eur, iš jų:
      - 33.1.1.3. UAB „Ukmergės šiluma“- 264,74 Eur;
      - 33.1.1.4. UAB „Kesko Senukai Digital“- 33,04 Eur;
      - 33.1.1.5. UAB „Kesko Senukai Lithuania“- 22,72 Eur.
    - 33.2. **Per vienerius metus gautinos sumos – 2 743,03** Eur, iš jų:
      - 33.2. **Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas- 2 374,59** Eur, iš jų:
        - 33.2.1. Gautinos sumos už patalpų nuomą – 2 374,59 Eur:
          - Sveikatingumo studija „Balansas“- 1 205,83 Eur;
          - VšĮ „Lyderių karta“- 667,09 Eur;
          - VšĮ „Gelbėkit vaikus „ Ukmergės vaikų dienos centras- 174,27 Eur;
          - VšĮ „Muzikos alėja“- 150,00 Eur;
          - Joana Jankauskienė- „Yamaha muzikos mokykla“- 52,50 Eur;
          - Neringa Jakeliūnienė- „Tikinčiųjų bendruomenė“- 50,00 Eur;
          - Karaliaus Mindaugo 10-osios rinktinės Ukmergės 1002-oji šaulių kuopa- 42,90 Eur;
          - Sonata Širvelienė- kūrybinė veikla- 32,00 Eur.
        - 33.2.2. **Kitos gautinos sumos-** mokesčių permokos likutis VMI- 368,44 Eur.
      - 33.3. **Pinigai ir pinigų ekvivalentai** ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – **4 880,96** Eur. Šią sumą sudaro pinigai AS Luminor banko sąskaitose, iš jų likutis:
        - pajamų 4 880,96 Eur.

**Finansavimo sumos**

- 34. **Finansavimo sumos** pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka 20-ajame VSAFAS pateiktą finansavimo sumų pripažinimo kriterijų.
- 35. **Finansavimo sumų** likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje- **123 420,21** Eur, iš jų:
  - 35.1. **iš savivaldybės biudžeto- 116 963,70** Eur, iš jų:
    - 35.1.2. ilgalaikiam turtui įsigyti- **116 963,70** Eur:
      - 35.2.2.1. patikėjimo teise valdomo savivaldybės turto- pastato-mokyklos, esančio adresu Miškų g. 29, Ukmergė, likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje- 115 559,08 Eur;
      - 35.2.2.2. įdiegtos signalizacijos įrangos likutinė vertė- 448,66 Eur;
      - 35.2.2.3. lauko pavėsinės likutinė vertė- 955,96 Eur;
    - 35.3. **iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų- 4 798,05** Eur, iš jų:
      - 35.3.1. ilgalaikiam turtui įsigyti- **4 798,05** Eur, iš jų:
        - 35.3.1.1. lauko treniruoklių (9 vnt.) komplekto likutinė vertė- 4 797,76 Eur;
        - 35.3.1.2. organizacinės technikos komplekto-nešiojamo kompiuterio "Toshiba Satellite L855-14C", diktofono Olympus, ekrano su trikoju, garso kolonėlių, fotoaparato „Nikon“- 0,29 Eur;
      - 35.4. **iš kitų šaltinių - 1 658,46** Eur, iš jų:
        - 35.4.1. ilgalaikiam turtui įsigyti- lauko pavėsinės likutinė vertė- 1 290,02 Eur; *NRXima prof*
        - 35.4.2. kitoms išlaidoms kompensuoti- 368,44 Eur.

**Įsipareigojimai**

- 36. Įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio paskutinią dieną sudaro **6 893,28** Eur.:
  - 36.1. Ilgalaikių įsipareigojimų Centras neturi.
  - 36.2. Visą ataskaitinio laikotarpio įsipareigojimų sumą sudaro trumpalaikiai įsipareigojimai:

36.2.1. **Tiekėjams mokėtinios sumos – 3 856,13** Eur, tai įsiskolinimas už gautas prekes ir paslaugas, kuris ataskaitinio laikotarpio paskutinią dieną Eur:

- UAB „Komforta“ - 3 854,24 Eur;

- UAB „Ignitis“ - 1,81 Eur;

- UAB „Saurida“ - 0,08 Eur.

36.2.2. **Sukauptos mokėtinios sumos- 3 037,15** Eur, iš jų:

- sukauptos atostoginių sąnaudos- 2 982,89 Eur;

- sukauptos socialinio draudimo įmokų sąnaudos- 54,26 Eur.

### **Grynasis turtas**

37. Ataskaitinio laikotarpio grynąjį turtą sudaro **1 079,44** Eur. Iš jo:

37.1. Ankstesnių metų veiklos rezultatas- perviršis 768,78 Eur

37.2. Ataskaitinių metų veiklos rezultatas deficitas (-) 1 608,65 Eur

37.3. Dalininkų įnašas 1 919,31 Eur

### **VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

38. Centre per ataskaitinį laikotarpį pagrindinės veiklos pajamos sudaro- **92 937,14** Eur, iš jų:

38.1. **Finansavimo pajamos – 89 787,14** Eur. Tai per ataskaitinį laikotarpį gautų iš visų finansavimo šaltinių- valstybės, savivaldybės biudžeto, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų, juridinių ir fizinių asmenų paramos- finansavimo pajamų dalis turėtoms sąnaudoms kompensuoti:

38.1.1. **iš valstybės biudžeto- 12 074,00** Eur. Panaudotos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms- programos „Senas stogas-nauji batai“ veiklai vykdyti- 12 074,00 Eur.

38.1.2. **iš savivaldybių biudžetų- 72 882,19** Eur. Iš jų:

38.1.2.1. panaudotos finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms- Centro 2019 m. veiklos programos vykdymui- 68 650,00 Eur;

38.1.2.2. panaudotos finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms- vasaros stovyklai „Mokausi laisvalaikį leisti turiningai“- 1 200,00 Eur;

38.1.2.3. panaudotos finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms- darbo su jaunimu programai „Purple jungle records“- 299,00 Eur;

38.1.2.3. panaudotos finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto ilgalaikiam turtui įsigyti- 2 733,19 Eur (ilgalaikio turto nusidėvėjimo suma).

38.1.3. **iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų- 4 254,81** Eur. Iš jų:

38.1.3.1. panaudotos finansavimo sumos iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų kitoms išlaidoms- 3 207,45 Eur;

38.1.3.2. panaudotos finansavimo sumos iš Europos Sąjungos ilgalaikiam turtui įsigyti- 1 047,36 Eur (ilgalaikio turto nusidėvėjimo suma).

38.1.4. **iš kitų finansavimo šaltinių- 576,14** Eur, iš jų:

38.1.4.1. panaudota gautoji parama iš UAB „Ukmergės vandenys“- vasaros stovyklai „Mokausi laisvalaikį leisti turiningai“- 250,00 Eur;

38.1.4.2. panaudoti gautieji tėvų įnašai už stovyklos dalyvio kelialapį- vasaros stovyklai „Mokausi laisvalaikį leisti turiningai“- 60,00 Eur;

38.1.4.3. panaudoti gautieji tėvų įnašai už stovyklos dalyvio kelialapį- rudens sveikatingumo skatinimo stovyklai- 55,00 Eur;

38.1.4.4. panaudotas gautasis GPM 2%- 44,16 Eur;

38.1.4.5. panaudotos finansavimo sumos iš kitų finansavimo šaltinių ilgalaikiam turtui įsigyti- 166,98 Eur (ilgalaikio turto nusidėvėjimo suma)

39. **Pagrindinės veiklos kitos pajamos** sudaro **3 150,00** Eur, iš jų:

39.1. pajamos už vaikų ir jaunimo kiemo organizavimą Ukmergės Miesto šventėje 2019- 200,00 Eur;

39.2. pajamos už jaunimo mokymus Pabaisko šventėje 2019- 150,00 Eur;

39.2. pajamos už rudens sveikatingumo skatinimo stovyklos organizavimą- 2 000,00 Eur;

39.3. pajamos už jaunimo reikalų tarybos mokymų organizavimą- 800,00 Eur.

40. **Kitos veiklos pajamos** sudaro **13 127,92** Eur, iš jų:

40.1. pajamos už patalpų nuomą- 13 127,92 Eur.

41. **Pagrindinės veiklos sąnaudos** – tai sąnaudos susijusios su Centro pagrindine vykdoma veikla. Sąnaudų apskaita vykdoma vadovaujantis 11 - ojo VSAFAS reikalavimais. Pagrindinės veiklos sąnaudos sudaro **101 378,33** Eur:

- darbo užmokesčio ir socialinio draudimo- **53 307,83** Eur. Iš savivaldybės lėšų 48 742,73 Eur; iš valstybės lėšų 4 320,00 Eur, iš pajamų už paslaugas 245,10 Eur;
- nematerialiojo turto amortizacijos- **59,33** Eur. Iš pajamų už paslaugas 59,33 Eur.
- ilgalaikio turto nusidėvėjimo- **4 421,71** Eur. Iš savivaldybės lėšų 2 733,09 Eur; iš ES lėšų 1 047,36 Eur; iš pajamų už paslaugas 474,28 Eur; iš kitų šaltinių 166,98 Eur;
- komunalinių paslaugų ir ryšių- **18 162,93** Eur. Iš valstybės lėšų 775,00 Eur; iš savivaldybės lėšų 15 685,10 Eur; iš pajamų už paslaugas 1 702,83 Eur;
- transporto- **778,49** Eur. Iš valstybės lėšų 566,00 Eur; iš savivaldybės lėšų- 90,00 Eur; iš pajamų už paslaugas 122,49 Eur;
- kvalifikacijos kėlimo- **461,00** Eur. Iš pajamų už paslaugas 262,00 Eur; iš savivaldybės lėšų 199,00 Eur;
- paprastojo remonto ir eksploatavimo- **7 681,19** Eur. Iš pajamų už paslaugas 4 581,19 Eur; iš savivaldybės lėšų 3 100,00 Eur;
- nuvertėjimo ir nurašytų sumų- **414,37** Eur. Dėl gautinų finansavimo sumų pasikeitimo iš pajamų už paslaugas- 414,37 Eur..
- sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina- **4 098,63** Eur. Iš valstybės lėšų 2 694,39 Eur; iš savivaldybės lėšų- 640,00 Eur; iš tarptautinių organizacijų- 19,35 Eur; iš pajamų už paslaugas 744,89 Eur;
- kitų paslaugų- **11 968,19** Eur. Iš valstybės lėšų 3 599,45 Eur; iš savivaldybės lėšų 704,40 Eur; iš tarptautinių organizacijų- 3 188,09 Eur; iš pajamų už paslaugas 4 476,25 Eur .
- kitos- **24,66** Eur. Iš pajamų už paslaugas 24,66 Eur.

42. **Kitos veiklos sąnaudos** – **6 298,18** Eur. Priskiriamos nepagrindinės veiklos (patalpų nuomos) paslaugoms teikti tenkančios sąnaudos, t.y. priskaičiuotos komunalinių paslaugų sąnaudos už turto nuomą pagal panaudos ir ilgalaikes sutartis- 6 298,19 Eur.

43. **Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas**-už patalpų nuomą priskaičiuotų delspinigių perviršis **2,80** Eur.

44. **Pagrindinės veiklos deficitas (-) 8 441,19** Eur:

45. **Kitos veiklos rezultatas** perviršis **6 829,74** Eur;

46. 2019 metų veiklos rezultatas grynas deficitas (-) **1 608,65** Eur.

Direktorė



Daiva Pranskevičienė

Buhalterė tel. 8 340 59418



Renata Kadžienė