

VARĖNOS R. MARCINKONIŲ DAUGIAFUNKCIS CENTRAS

FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2022 m. gruodžio 31 d.

I. BENDROJI DALIS

Varėnos r. Marcinkonių daugiafunkcis centras įsteigtas 2020 m. birželio 1 d. Centras yra Varėnos rajono savivaldybės biudžetinė įstaiga, kurios paskirtis teikti bendruomenei neformaliojo švietimo, socialines paslaugas, sudaryti sąlygas užsiimti kultūrine ir sportine veikla. Centro buveinė – Miškininkų g. 53, Marcinkonių k., Varėnos rajonas. Varėnos r., įstaigos kodas - 305583200. Viešojo subjekto steigėjas yra Varėnos rajono taryba, indentifikavimo kodas 288630730, adresas Vytauto g. 12, LT- 65184 Varėna. Pagrindinė veiklos sritis – universalus daugiafunkcis centras, kodas – 85.10.10. Centre vykdomos švietimo programos – ikimokyklinio ir priešmokyklinio ugdymo, vaikų ir suaugusiųjų neformaliojo švietimo programos. Pagrindinė švietimo veiklos rūšis - ikimokyklinio amžiaus vaikų ugdymas. Mokymo forma - dieninė. Centro veikla grindžiama Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos įstatymais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, kitais teisės aktais ir nuostatais.

Įstaiga sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2022 metų paskutinės dienos duomenis.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių įstaiga neturi.

Tolesnę įstaigos veiklą gali paveikti nepakankamas 2022 metų finansavimas cinamoms išlaidoms padengti.

II. APSKAITOS POLITIKA

Varėnos r. Marcinkonių daugiafunkcio centro apskaitos politika yra parengta ir patvirtinta Varėnos r. savivaldybės administracijos direktoriaus 2020 m. rugsėjo 21 d. įsakymu Nr. DV-785.

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

Finansinių ataskaitų rinkinio tikslas – pateikti informaciją vartotojams, kurie neturi galimybės pareikalauti jų poreikius atitinkančių ataskaitų. Finansinių ataskaitų rinkinyje pateikiama informacija apie įstaigos finansinę būklę, veiklos rezultatus, grynąjį turtą ir pinigų srautus, kuria naudojasi vartotojai priimdami ir vertindami sprendimus dėl išteklių paskirstymo ir jų naudojimo, teikiant viešąsias paslaugas. Finansinių ataskaitų informacijos vartotojai yra mokesčių mokėtojai valstybės valdžios institucijų nariai, tiekėjai, kreditoriai ir pan.

2022 m. įstaigos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau– VSAFAS).

Bendrieji finansinių ataskaitų rinkinio pateikimo reikalavimai nurodyti 1 - ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

Varėnos r. Marcinkonių daugiafunkcis centras pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat. Ji gali būti keičiama tik vadovaujantis 7- uoju VSAFAS „Apskaitos , politikos ataskaitinių įvairių keitimas ir klaidų taisymas“ ir taikoma vienodai visiems finansinių ataskaitų straipsniams, kuriems turi įtakos apskaitos politikos keitimas.

Varėnos r. Marcinkonių daugiafunkcis centras tvarkydamas buhalterinę apskaitą ir rengdamas finansines ataskaitas, vadovaujasi viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais , VSAKIO metodine medžiaga, Lietuvos Respublikos įstatymais, Vyriausybės nutarimais, įsakymais, sprendimais ir .kitų teisės aktų nustatytais dokumentais.

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos programa „LABBIS-4“, kuri pritaikyta apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus . Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- 1) valstybės funkciją;
- 2) programą;
- 3) lėšų šaltinį;
- 4) valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejetainiu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Varėnos r. Marcinkonių daugiafunkcio centro operacijos ir ūkiniai įvykiai pagal ekonominius kriterijus finansinėse ataskaitose grupuojami į grupes, kurios vadinamos finansinių atskaitų elementais. Finansinių atskaitų elementai, naudojami įstaigos finansinei būklei ir veiklos rezultatams įvertinti, yra tokie:

finansinės būklės ataskaitoje pateikiami elementai – turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai ir grynasis turtas- apibūdina įstaigos finansinę būklę;

veiklos rezultatų ataskaitoje pateikiami elementai-pajamos ir sąnaudos – reikalingi įstaigos veiklos rezultatams įvertinti.

Įstaigos apskaitoje registruojamas tik patikėjimo teise valdomas, naudojamas ir disponuojamas valstybės ir savivaldybių turtas, finansavimo sumos ir įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos. Turtas, valdomas ir naudojamas kitomis teisėmis, registruojamas nebalansinėse sąskaitose.

FINANSINIŲ ATASKAITŲ ELEMENTAI

Nematerialusis turtas

Nematerialiojo turto apskaitos politika nustatyta 13 - ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“.

Varėnos r. Marcinkonių daugiafunkcio centro nematerialusis turtas, tai materialios formos neturintis nepiniginis turtas: programinė įranga, jos licenzijos ir techninė dokumentacija.

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas ir įvertinamas, jei jis atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą ir šiuos pripažinimo įvertinimo nustatytus kriterijus:

pagristai tikėtina, kad įstaiga ateityje iš turto gaus ekonominės naudos;

galima patikimai nustatyti turto įsigijimo savikainą;

įstaiga gali tuo turtu disponuoti , jį kontroliuoti arba apriboti teisę juo naudotis kitiems.

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

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę, jei tikrąją vertę įmanoma patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet nematerialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukaupta amortizacija ir nuvertėjimas (jei jis yra). Įsigytas nematerialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, nematerialusis turtas registruojamas simbolinio atlygio verte.

Nematerialiojo turto apskaitos tvarka ir procedūros nustatytos Nematerialiojo turto apskaitos tvarkos apraše. Įstaiga taiko nematerialiojo turto amortizacijos normatyvus , patvirtintus teisės aktų nustatyt tvarka. Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas :

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Nematerialiojo turto amortizacijos normatyvai (metais)
	NEMATERIALUSIS TURTA	
1.	Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija	1
2.	Kitas nematerialusis turtas	2

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka 12 – ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo ir įvertinimo kriterijus:

pagristai tikėtina, kad būsimaisiais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos;

galima patikimai nustatyti turto įsigijimo savikainą;

įstaiga gali tuo turtu disponuoti, jį kontroliuoti arba apriboti teisę juo naudotis kitiems.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus kultūros ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas bei nuvertėjimas (jei jis yra) pagal ilgalaikio materialiojo turto perdavimo dienos būklę.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas ilgalaikio materialiojo turto tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti ir kai tas subjektas iki turto perdavimo taikė tikrosios vertės metodą. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus, patvirtintus teisės aktų nustatyta tvarka.

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo normatyvai (metais)
-------------	----------------------------------	---

	MATERIALUSIS TURTAS	
1.	Pastatai	
1.1.	Pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, blokų, monolitinio šlako, betono, lengvų šlako bloko, perdengimai ir denginiai gelžbetoniniai, betoniniai arba mediniai)	83
2.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	
2.1.	Aikštelės, takai, šaligatviai	
2.1.1.	Asfalto, betono, cementbetonio, akmens dangos	30
2.1.2.	Skaldos, žvyro, gruntinės dangos	10
2.2.	Inžineriniai statiniai ir infrastruktūra	
2.2.1.	Lietaus kanalizacijos	30
2.2.2.	Nuotekų	25
2.3.	Kiti infrastruktūros statiniai	
2.3.1.	Betoniniai, mūriniai, gelžbetoniniai, akmens	30
2.3.2.	Metaliniai	20
2.3.3.	Mediniai	15
2.4.	Kiti statiniai	10
3.	Mašinos ir įrengimai	
3.1.	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrengimai	5
3.2.	Radio ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrengimai ir įranga	9
3.3.	Kitos mašinos ir įrengimai	10
4.	Transporto priemonės	
4.1.	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	10
4.2.	Autobusai, krovininiai automobiliai, jų priekabos ir puspriekabės	7
4.3.	Kitos transporto priemonės	10
5.	Baldai ir biuro įranga	
5.1.	Baldai	10
5.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	4
5.3.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	5
5.4.	Kita biuro įranga	10
6.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
6.1.	Muzikos instrumentai	20
6.2.	Scenos meno priemonės	8
6.3.	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	5
6.4.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	10
7.	Sporto įrengimai	
7.1.	Lengvosios atletikos, gimnastikos ir kitų sporto šakų įrengimai	8

Kai turtas nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas ir jei yra nuvertėjimas nurašomi. Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos ypatumai detalai nustatyti Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos biudžetinėse įstaigose tvarkos apraše.

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas, remontas ar kiti pripažįstami esminiu turto pagerinimu, jei padidina turto funkcijų apimtį arba prailgina turto naudingo tarnavimo laiką, arba iš esmės pagerina jo naudingąsias savybes. Šių darbų verte didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas likęs turto naudingo tarnavimo laikas. Už naujai įsigytą ilgalaikį turtą apmoka iš nepaprastųjų išlaidų straipsnio.

Atsargos

Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 8 - ajame VSAFAS „Atsargos“.

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte.

Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, įstaiga taiko FIFO kainų įkainojimo metodą t. y. pirma nurašomos atsargos, kurios įsigytos anksčiau.

Atsargų sunaudojimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu susijusi operacija. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Ūkinis inventorių pripažįstamas sąnaudomis tą ataskaitinį laikotarpį, kurį atiduotas naudoti. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekyne ir vertine išraiška.

Atsargų apskaitos ypatumai detalai aprašomi „Atsargų“ apskaitos biudžetinėse įstaigose tvarkos apraše.

Finansinis turtas

Finansinio turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 14 -ajame ir 17 -ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Įstaigos finansinis turtas yra skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį finansinį turtą. Ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

po vienerių metų gautinos sumos;

kitas ilgalaikis finansinis turtas.

Trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

per vienerius metus gautinos sumos;

pinigai ir jų ekvivalentai;

kitas trumpalaikis finansinis turtas.

Gautinas finansavimo sumas apskaitoje galima registruoti tik tada , kai pateikiama paraiška, neviršijanti programų sąmatose patvirtintų sumų. Gautinos finansavimo sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Pinigus sudaro pinigai banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės likvidžios investicijos , kurios gali greitai ir lengvai iškeičiamos į žinomą pinigų sumą.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 20 -ajame VSAFAS „Finansų sumos“. Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka VSAFAS nustatytus kriterijus. Finansavimo sumos-viešojo sektoriaus subjekto iš valstybės ir savivaldybės biudžetų, Valstybinio socialinio draudimo fondo, Privalomojo sveikatos draudimo, 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. Įstaigos gautos finansavimo sumos skirstomos į:

finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti;

finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo sumos nepiniginiams turtui įsigyti gaunamos kaip nemokamas gautas ilgalaikis turtas arba atsargos, įskaitant paramą, arba pinigai, skirti ilgalaikiam arba trumpalaikiam nepiniginiam turtui įsigyti.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms (negautoms pajamoms) kompensuoti.

Panaudotos finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos sąnaudos, kurioms finansuoti jos buvo gautos. Jei patiriamos sąnaudos, kurios bus finansuojamos iš numatytų finansavimo šaltinių, išskyrus pajamas, net kai finansavimo sumos dar nėra gautos ir paraiška joms nepateikta, finansinės būklės ataskaitoje parodoma prie sukauptų gautinų sumų.

Finansavimo sumų apskaitos ypatumai detalai nustatyti Finansavimo sumų apskaitos tvarkos apraše.

Finansiniai įsipareigojimai

Pirminio pripažinimo metu trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Įstaiga ilgalaikių įsipareigojimų neturi.

Trumpalaikis įsipareigojimas - tai įsipareigojimas, kurį privaloma įvykdyti per 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos. Tai mokėtinos sumos susijusios su vykdoma veikla, tiekėjams mokėtinos sumos už paslaugas ir prekes, darbuotojams skirtas apmokėti darbo užmokestis ir socialinio draudimo įmokoms ir kitos įmokos su darbo santykiais susijusiems įsipareigojimams, gauti išankstiniai apmokėjimai ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai.

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 patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog įstaiga gaus su sandoriu susijusią

ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Pajamų apskaitos ypatumai detaliam aprašomi Pajamų apskaitos tvarkos apraše.

Sąnaudos

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

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos. Įstaiga kas mėnesį pagal paskutinės mėnesio dienos būklę apskaičiuotas sumas mokėti už kasmetines atostogas pripažįsta sąnaudomis. Apskaitoje tarnautojams ar darbuotojams mokėti už kasmetines atostogas sumos kaupiamos ir pripažįstamos sąnaudomis vieną kartą per metus – gruodžio 31 d.

Sąnaudų apskaitos ypatumai detaliam aprašomi Sąnaudų apskaitos tvarkos apraše.

Sandoriai užsienio valiuta

Sandorių užsienio valiuta apskaitos principai nustatyti 21 -ajame VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“.

Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojusį Lietuvos banko skelbimą užsienio valiutos kursą Valiutinių straipsnių likučiai perkainuojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos Lietuvos banko skelbimą Lietuvos Respublikos piniginio vieneto ir užsienio valiutos santykį. Per 2021 m. įstaiga užsienio valiutos neturėjo.

Turto nuvertėjimas

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, nustatoma, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių

ar šorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė, kuri palyginama su turto balansine verte. Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsimiesiems ataskaitiniams laikotarpiams tenkančios turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos, kad turto nudėvimoji (amortizuojamoji) vertė po nuvertėjimo būtų tolygiai paskirstyta per visą likusį jo naudingo tarnavimo laiką, t.y. nuvertėjimo suma nudėvima per likusį naudingo tarnavimo laiką, mažinant nusidėvėjimo sąnaudas. Įstaigoje nuvertėjimo nebuvo.

Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą, arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčių nuo ataskaitinių finansinių metų pradžios iki paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos nebuvo.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie įstaigos finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Reikšmingų įvykių po paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos neįvyko.

Tarpusavio palyginamieji skaičiai ir užskaitos

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pvz. dėl draudiminio įvykio patirtos sąnaudos yra užskaitomos su gauta draudimo išmoka). Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus.

Apskaitos 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 nei 1 procentas per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

APSKAITOS ORGANIZAVIMAS

Atskaitomybė už apskaitos organizavimą

Pagal Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymą, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymą ir Lietuvos respublikos finansų ministro įsakymą „Dėl biudžetinių įstaigų apskaitos organizavimo taisyklių patvirtinimo“ už apskaitos organizavimą, apskaitos dokumentų išsaugojimą ir finansinių ataskaitų rinkinio pateikimą laiku atsakingas Varėnos r. Marcinkonių pagrindinės mokyklos įstaigos vadovas. Įstaigos vadovas pasirašo įstaigos finansines ataskaitas.

Pagal Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymą šios įstaigos buhalteris (pagal pareigybių aprašą) tvarkantis buhalterinę apskaitą atsako už buhalterinių įrašų teisingumą.

Apskaitos tvarkytojas

Varėnos r. Marcinkonių daugiafunkcio centro buhalterinė apskaita organizuota pagal Lietuvos Respublikos Finansų ministerijos nustatytas buhalterinės apskaitos organizavimo taisykles. Varėnos r. Marcinkonių daugiafunkcio centro apskaitą tvarko Varėnos rajono savivaldybės biudžetinių įstaigų ir seniūnijų buhalterinės apskaitos skyriaus darbuotojai.

Varėnos rajono savivaldybės biudžetinių įstaigų ir seniūnijų buhalterinės apskaitos skyriui vadovauja skyriaus vedėjas. Buhalterijos darbuotojai savo veikloje vadovaujami Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Lietuvos Respublikos finansų ministro patvirtintomis BĮ buhalterinės apskaitos organizavimo taisyklėmis ir kitais teisės aktais, įstaigos vadovo patvirtintais nuostatais ir nustatyta apskaitos politika.

Apskaitos sistema

Apskaitai tvarkyti yra naudojamas kompiuterinės programos įrangos paketas „LABBIS 4“, kuris sukonfigūruotas taip, kad būtų galima tvarkyti įstaigos apskaitą remiantis teisės aktų ir apskaitos politikos reikalavimais. Apskaitos įrašai susisteminti apskaitos registruose (moduliuose). Apskaitos registru vadinama ūkinių operacijų ir įvykių suvestinė, kurioje rūšiuojami, sumuojami ir apibendrinami apskaitos dokumentų duomenys. Ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai registruojami apskaitos registruose pagal apskaitos dokumentus chronologine, chronologine-sisteme arba sisteme tvarka. Įstaiga pasirenka registrų formą turinį ir skaičių.

III .PASTABOS

Pažymime, kad per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika keista nebuvo. Taip pat pažymime, kad apskaitinių įverčių keitimo ir klaidų taisymo irgi nebuvo.

Pažymime, kad neapibrėžtųjų įsipareigojimų neturi.

Pažymime, kad lizingo įsipareigojimų įstaiga neturi.

Pažymime, kad reikšmingų įvykių, įtakuojančių biudžetinės įstaigos veiklos rezultatus ir finansinių ataskaitų rinkinį, po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio po dienos nebuvo.

Pažymime, kad **ILGALAIKIS TURTAS** įstaigos finansinės būklės ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio paskutine dieną sudaro 612164,51 Eur.(P4) Detalizuojame:

Nematerialus turtas – likutinė vertė 0 Eur. (P3)

Ilgalaikis materialusis turtas 317259,35 Eur.(P4)

Pastatai – įsigijimo vertė 501564,49 Eur, likutinė vertė – 313374,21 Eur, turto sukaupta nusidėvėjimo suma - 12397,83 Eur.

Vadovaudamiesi Varėnos rajono savivaldybės tarybos 2022 m. kovo 29 d. sprendimu Nr.T-IX-914 “ Dėl Varėnos rajono savivaldybei nuosavybės teise priklausančio turto perdavimo valdyti, naudoti ir disponuoti juo patikėjimo teise tvarkos aprašo patvirtinimo“, atsižvelgdama į Varėnos r. Marcinkonių daugiafunkcio centro 2022 m. kovo 4 d. raštą Nr. SR-10(1.6) „ Dėl turto perdavimo“ ir savivaldybės turto priėmimo – perdavimo aktu Nr. ns-89 Varėnos r. Marcinkonių daugiafunkcis centras (juridinio asmens kodas 305583200), atstovaujamas centro direktorės Linos

Černiauskienės perdavė Varėnos r. savivaldybės administracijai nuosavybės teise priklausančią ilgalaikį turtą – Varėnos r. sav., sen., Kabelių k., universalaus daugiafunkcio centro pastatą (unikalus Nr.4400-1091-5298, inventorinis Nr.1202202, įsigijimo savikaina – 359357,60 Eur, likutinė vertė (2022-05-02) – 282714,75Eur).

Ūkio pastatą (unikalus Nr.4400-1091-5345, inventorinis Nr.1202204, įsigijimo savikaina – 108,03 Eur, be likutinės vertės (2022-05-02)).

Mašinos ir įrenginiai – įsigijimo vertė 26472,76 Eur, likutinė vertė – 1438,16 Eur, turto sukaupta nusidėvėjimo suma -79,92 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį buvo pirktas turto:

- Malkų skaldyklė COPACT8, kurio vertė – 799,99 Eur.

Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis turtas – įsigijimo vertė 21913,97 Eur, likutinė vertė - 1174,06 Eur, turto sukaupta nusidėvėjimo suma – 1544,54 Eur.

Vadovaudamiesi Varėnos rajono savivaldybės tarybos 2022 m. birželio 27 d. sprendimu Nr.T-IX-978 “ Dėl Varėnos r. savivaldybei nuosavybės teise priklausančio ilgalaikio turto perėmimo ir perdavimo valdyti, naudoti ir disponuoti juo patikėjimo teise“, Varėnos r. Marcinkonių daugiafunkcis centras (juridinio asmens kodas 305583200), atstovaujamas centro direktorės Linos Černiauskienės perdavė, o Varėnos r. viešoji biblioteka (juridinio asmens kodas – 188201324), atstovaujama direktoriaus Eitaro Krupovičiaus, perėmė turtą dvipuses knygų lentynas (inventorinis Nr.1208107-1208112, 6 vnt., vieno vieneto įsigijimo savikaina – 354,65 Eur, likutinė vertė (2022-06-30) – 44,52Eur).

Per ataskaitinį laikotarpį buvo pirktas turto:

- Kompiuteris Dell Vostro 15 3510 Black, kurio vertė – 1300,00 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį buvo nurašyta turto kurio vertė – 1587,75 Eur.

Įstaigoje yra ilgalaikio materialiojo turto su nuline verte, kuris visiškai nusidėvėjęs, tačiau ir toliau naudojamas įstaigos veikloje. Pateikiame tokio ilgalaikio materialiojo turto vertę (įsigijimo savikaina) pagal ilgalaikio materialiojo turto grupes (NULINĖ VERTĖ)

Inventorinis numeris	Ilgalaikio materialiojo turto pavadinimas	Savikaina
MATERIALUSIS TURTAS		

1202202	Virtuvėlė –sandėlys	108,03
1205401	Elektrinė viryklė	1657,50
12054018	Elektrinė keptuvė	1572,06
12054026	Daržovių pjaustyklė	696,25
12054027	Indų plovimo mašina	1476,77
12054032	Dumsiurblė	1303,29
1205404	Katilas	9586,42
1205405	Siurblys K20/30	527,69
1205406	Siurblys	1155,87
1205407	Siurblys UPC-40-120	767,78
1205408	Siurblys	1155,87
1209401	Teniso stalas	694,99
1209402	Bėgimo takelis	1151,89
1209403	Dviratis treniruoklis	575,77
1209404	Multifunkcinis treniruoklis	745,04
1209405	Biliardo stalas	1807,57
12054021	Mokymo įstaigų dviviet. baldų komplektas 5-7dydis	1587,75
12054022	Mokymo įstaigų dviviet. baldų komplektas 5-7dydis	1587,75
1208214	Nešiojamas kompiuteris DELL Latitude	888,08
1208215	Nešiojamas kompiuteris DELL Latitude	888,08
01600246	Daugialypės terpės projektorius Tociba T91	1860,23
1208205	Multimedia projektorius CP-X252WN3xLCD white	591,20
1208218	Skeneris EPSON gt-1500	318,20
1208219	Skeneris EPSON gt-1500	318,20
1208220	Mobili magnetinė lenta	291,92
1208301	Fotoaparatas „Nikon „D5200+18-55V raudonas	732,74
12054015	Pianinas Ryga	322,93

Žemės , kuri būtų įstaigos balanse nėra.

Turto pagal išperkamosios nuomos (lizingo) sutartis nėra.

Biologinio turto ir materialinių išteklių įstaiga neturi.

TRUMPALAIKIS TURTAS (201 - atsargos) kurio įsigijimo vertę sudaro **10420,22 Eur**(P08, P09, P10, P11). Detalizuojame šią grupę:

- atsargų likutis metų pabaigoje – **3274,26 Eur**.

Detalizuojame šią grupę: (P08)

Per ataskaitinį laikotarpį gauta atsargų - **24388,41 Eur;**

iš jų: nemokamai gautos atsargos - **2371,31 Eur;**

Vadovaudamasi Varėnos rajono savivaldybės tarybos 2022 m. kovo 29 d. sprendimu Nr. T-IX-916, „Dėl Varėnos r. savivaldybei nuosavybės teise priklausančio turto perdavimo valdyti, naudotis ir disponuoti juo patikėjimo teise tvarkos patvirtinimo“, atsižvelgdama į Varėnos r. Marcinkonių daugiafunkcio centro 2022 m. sausio 26 d. raštą Nr. SR-4 „Dėl malkų perdavimo šildymui“ patikėjimo teise, buvo perduotas Varėnos r. Marcinkonių daugiafunkciam centrui (įstaigos kodas 305583200) Varėnos rajono savivaldybei nuosavybės teise priklausančią turtą 95,17 kub. m malkų (trumpalaikis materialusis turtas), kuro įsigijimo vertė – 2368,63 Eur. Pagal Nacionalinės švietimo agentūros 2022 m. kovo 24 d. Atsargų perdavimo ir priėmimo aktą Nr. 1115 ir pagal VŠĮ „Mokyklų tobulinimo centro“ 2022 m. kovo 23 d. Atsargų perdavimo ir priėmimo aktą Nr. 34-2 buvo nemokamai gautos atsargos, kurių įsigijimo vertė – 2,68 Eur., sunaudota savo veikloje **22373,88 Eur.**

Naudojamo ūkinio inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Nebalansinė sąskaita

Įstaigos 2022-12-31 m. nebalansinėje sąskaitoje:

021- ūkinis inventorių – 31921,70 Eur;

Per vienerius metus gautinos finansavimo sumos – 5204,29 Eur (P10) iš jų:

- sukauptos gautinos sumos – 3971,88 Eur;
- kitos gautinos sumos - 1232,41 Eur.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 6933,69 Eur.(P11) iš jų:

- paramos lėšos 1,2 proc. – 800,71 Eur.
- iš projekto „Sportuojantys Marcinkonys“ lėšos– 6132,98 Eur.

GRYNASIS TURTAS – 0,00 Eur

FINANSAVIMO SUMOS – 328048,68 Eur. (P12)

Įstaigos finansinės būklės ataskaitoje paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudaro 328048,68 Eur. Detalizuojame:

- iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 509,19 Eur. Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams nepiniginiam turtui įsigyti – 149341,24 Eur, finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veikloje – 2463,97 Eur;
- iš valstybės biudžeto likutis metų pabaigoje – 7405,90 Eur. Įstaigoje gauta 35162,94 Eur, nepiniginiam turtui įsigyti – 2500,00 Eur, kitoms išlaidoms – 32662,94 Eur, perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams nepiniginiam turtui įsigyti – 149341,24 Eur, finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veikloje – 27757,04 Eur;
- iš savivaldybės likutis metų pabaigoje – 318118,73 Eur. Įstaigoje gauta 107853,20 Eur, nepiniginiam turtui įsigyti – 8054,83 Eur, kitoms išlaidoms – 99798,37 Eur, neatlygtinai gautas turtas – 2368,63 Eur, perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams nepiniginiam turtui įsigyti – 133640,63 Eur, finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veikloje – 118947,34 Eur;
- iš kitų šaltinių likutis metų pabaigoje – 2014,86 Eur. Įstaigoje gauta – 26,25 Eur, nepiniginiam turtui įsigyti – 26,25 Eur, neatlygtinai gautas turtas – 2,68 Eur, finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veikloje – 511,35 Eur;

ĮSIPAREIGOJIMAI – 0,00 Eur. (P17)

ilgalaikių finansinių nuomos (lizingo) įsipareigojimų nėra;

Trumpalaikiai įsipareigojimai – 4622,91 Eur:

komunalinės paslaugos ir kitos paslaugos – 732,63 Eur;

kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 3890,28 Eur, iš jų:

sukauptų atostoginių sąnaudos – 3834,67 Eur;

sukauptos valstybinio soc. draudimo įmokos – 55,61 Eur.

PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS – 151079,96 Eur. (P21)

Veiklos rezultatų ataskaitoje – 151079,96 Eur.

Visa pagrindinės veiklos pajamų suma yra finansavimo pajamos pagal finansavimo šaltinį:

iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų – 2464,13 Eur;

iš valstybės biudžeto – 27606,45 Eur;

iš savivaldybės biudžeto – 119291,16 Eur;

iš kitų šaltinių – 511,35 Eur;

apskaičiuotos pajamos už suteiktas paslaugas – 1207,00 Eur.

Įstaiga kitos negu numatyta įstaigos nuostatuose veiklos nevykdo, todėl kitos veiklos pajamų negavo.

PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS – 154366,11 Eur. (P22)

Įstaigos veiklos rezultatų ataskaitoje likutis metų pabaigoje sudaro 154366,11 Eur:

darbo užmokesčio ir socialinio draudimo - 110067,89 Eur;

nusidėvėjimo ir amortizacijos – 14022,29 Eur;

komunalinių ir ryšių paslaugų – 10524,00 Eur;

kvalifikacijos kėlimo – 189,00 Eur;

paprasto remonto ir eksploatavimo – 228,69 Eur;

sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – 11486,64 Eur;

kitų paslaugų – 4701,41 Eur.

GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS – 3286,15 Eur.

Įstaigos veiklos rezultatas: Įstaiga nepatyrė nuosavybės metodo įtakos.

PRIDEDAMA:

1. FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
2. GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA(P18)
3. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA(P11)
4. VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA(P02,P21,P22)
5. ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS(P4)
6. ATSARGOS(P8)
7. INFORMACIJA PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS(P10)
8. INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS(P11)
9. FINANSAVIMO SUMOS(P12)
10. FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI
11. INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ GAUTA PARAMA(P12)
12. PARAMOS PANAUDOJIMAS
13. INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS(P17)
14. KITOS PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS KITOS PAJAMOS(P21)
15. DARBO UŽMOKESČIO SĄNAUDOS(P22)
16. FINANSINĖS RIZIKOS VALDYMAS(P24)

Direktorė

Buhalterė



Lina Černiauskienė

Neringa Debesiūnienė

Varėnos r. Marcinkonių daugiaviečių centras, Miškininkų g. 53, Marcinkonių k., Marcinkonių sen., Varėnos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147378676
D/L: 2023-03-14 08:05:02

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai		
		Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS			
I	Nematerialusis turtas		317.259,35	612.164,51
I.1	Plėšros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	317.259,35	612.164,51
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros statiniai		313.374,21	608.486,79
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		1.438,16	719,08
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		2.446,98	2.958,64
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I	Atsargos	P08	15.412,24	10.420,22
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		3.274,26	1.259,73
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		3.274,26	1.259,73
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	5.204,29	8.296,68
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			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		3.971,88	4.078,49
III.6	Kitos gautinos sumos		1.232,41	1.232,04
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	6.933,69	863,81
	IŠ VISO TURTO:		332.671,59	622.584,73

(tęsinys kitame puslapyje)

Varėnos r. Marcinkonių daugiaviečių centras, Miškininkų g. 53, Marcinkonių k., Marcinkonių sen., Varėnos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 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			
I	Iš valstybės biudžeto	P12	328.048,68	615.296,55
II	Iš savivaldybės biudžeto		7.405,90	0,00
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		318.118,73	460.484,87
IV	Iš kitų šaltinių		509,19	152.314,40
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		2.014,86	2.497,28
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		4.622,91	4.002,03
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai			
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		4.622,91	4.002,03
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			
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	P17	732,63	223,54
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos			34,76
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	3.890,28	3.743,73
F	GRYNASIS TURTAS			
I	Dalininkų kapitalas		0,00	3.286,15
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas			
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		0,00	3.286,15
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-3.286,15	3.286,15
G	MAŽUMOS DALIS		3.286,15	
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRŲNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		332.671,59	622.584,73

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

(parašas)

Lina Černiauskienė
(vardas ir pavardė)

Buhalterė
(ataskaita parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Neringa Debesiūnienė
(vardas ir pavardė)

Vartėnos r. Marcinkonių daugiafunkcis centras, Miškininkų g. 53, Marcinkonių k., Marcinkonių sen., Vartėnos r. sav.
2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos euras, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147378676
D/L: 2023-03-14 08:05:02

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui				Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai	
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Suakauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	Iš viso
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną	3	4	5	6	7	8	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X			9
3	Perduoto arba perduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X			
4	Kitos rezervų pildijimo (sumažėjimo) sumos		X		X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X		
7	Dalininkų (nuosavų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X			
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		3.286,15	3.286,15
9	Kiti pokyčiai							
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną							
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X			3.286,15
12	Perduoto arba perduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X			
13	Kitos rezervų pildijimo (sumažėjimo) sumos		X		X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X		
16	Dalininkų (nuosavų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X			
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		-3.286,15	-3.286,15
18	Kiti pokyčiai							
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną							
X pažymėti ataskaitos duomenys nepildomi.								0,00

Direktorė
(teisės aktais įpareigojo pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Buhalterė
(visuomenės buhalteris, šiuo atveiliu rašoma pagal teisės aktus)

Lina Černiauskienė
(vardas ir pavardė)

Neringa Debesinskienė
(vardas ir pavardė)

Varcėnos r. Marcininkų daugiatafunkcis centras, Miškininkų g. 53, Marcininkų k., Marcininkų sen., Varcėnos r. sav.
 2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
 PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesimys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Iš viso		Praėjus ataskaitinis laikotarpis		Iš viso
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	5	6	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	
I	2	3	4	5			7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-2,099,00	0,00	-2,099,00	-2,099,00	-697,00	0,00	-697,00
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-2,099,00	0,00	-2,099,00	-2,099,00	-697,00	0,00	-697,00
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		2,099,00	0,00	2,099,00	2,099,00			
I	Įplaukos iš gautų paskolų								
II	Gautų paskolų grąžinimas								
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas								
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikei ir biologiniam turtui įsigyti		2,099,00	0,00	2,099,00	2,099,00			
IV.1	Iš valstybės biudžeto		1,300,00	0,00	1,300,00	1,300,00			
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		799,00	0,00	799,00	799,00			
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų								
IV.4	Iš kitų šaltinių								
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikei ir biologiniam turtui įsigyti								
VI	Gauti daliminko įnašai								
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai								
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI								
I	Pinigių ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		6,069,88	0,00	6,069,88	6,069,88	-2,336,19	0,00	-2,336,19
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		863,81		863,81	863,81	3,200,00		3,200,00
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		6,933,69		6,933,69	6,933,69	863,81		863,81

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Lina Černiauskienė
(vardas ir pavardė)

(parašas)

Neringa Debesiūnienė
(vardas ir pavardė)

Varėnos r. Marcinkonių daugiaviečių centras, Miškininkų g. 53, Marcinkonių k., Marcinkonių sen., Varėnos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147378676
D/L: 2023-03-14 08:05:02

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai				
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjusio ataskaitinio laikotarpis
I	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS			
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		151.079,96	146.082,37
I.1	Iš valstybės biudžeto		149.873,09	141.769,17
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		27.606,45	13.881,50
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		119.291,16	119.745,19
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		2.464,13	5.326,29
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		511,35	2.816,19
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		1.206,87	4.313,20
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma	P21	1.207,00	5.072,15
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SANAUDOS		-0,13	-758,95
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P02	-154.366,11	-142.796,22
II	NUSIDĖJIMO IR AMORTIZACIJOS	P22	-110.067,89	-101.282,86
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-14.022,29	-19.513,80
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-10.524,00	-8.577,42
V	TRANSPORTO			
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			-267,16
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-189,00	
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ		-228,69	-1.208,75
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA			
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-11.486,64	-6.889,62
XI	NUOMOS			-355,20
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ			
XIV	KITOS		-7.847,60	-4.701,41
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-3.286,15	3.286,15
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SANAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-3.286,15	3.286,15
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		-3.286,15	3.286,15
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

(parašas)

Buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Lina Černiauskienė
(vardas ir pavardė)

Neringa Debesiūnienė
(vardas ir pavardė)

Patient ID: 2147378676
 D/L: 2023-03-14 03:05:07

ATASKAITNIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

[illegible]

(Vissers & van der Wal, 1997)

PRAEJUSIO ATASKATTINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

[illegible]

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo savikaina

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

eil. Nr.	Stripsniai	Pastatal	Infrastruktūros statiniai	KHl statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigtas statyba ir (bankstiniai) apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	861,030,12			25,673,76		24,329,62		911,033,50
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3+2.4)				799,00		1,300,00		2 (pp) 100
2.1	pirkimo turtas (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiais) įsigijimo savikaina				799,00		1,300,00		2 (pp) 100
2.2	neatlyginimai gauto turtą įsigijimo savikaina								
2.3	papal finansines nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turtą įsigijimo savikaina								
2.4	turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys								
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turtą suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)	-359,465,63					-3,715,65		-363,181,28
3.1	parduoto								
3.2	perduoto	-359,465,63							
3.3	nurašyto						-3,715,65		
4	Pergrupavimai (+/-)						-2,127,90		-2,127,90
5	Kiti pokyčiai						-1,587,75		-1,587,75
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4+/-5)	501,564,49			26,472,76		21,913,97		5 (pp) 51,22
6.1	R į jo: turtas, kuris yra visškai nuolat, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina				24,874,76		11,075,36		35,950,12
7	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-252,543,33			-24,954,88		-21,470,98	X	-298,969,99
8	Neatlyginimai gauto turtą suakaupta nusidėvėjimo suma							X	
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-12,397,83			-79,92		-1,544,54	X	-14,022,29
10	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turtą nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	76,750,88					3,448,53	X	80,199,41
10.1	parduoto							X	
10.2	perduoto	76,750,88						X	
10.3	nurašyto						1,860,78	X	
11	Pergrupavimai (+/-)						1,587,75	X	78,611,46
12	Kiti pokyčiai							X	1,587,75
13	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	-188,190,28			-25,034,60		-19,466,99	X	-232,691,87
14	Nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
15	Neatlyginimai gauto turtą suakaupta nusidėvėjimo suma								
16	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
17	Panarkinta nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
18	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turtą nusidėvėjimo suma (18.1+18.2+18.3)								
18.1	parduoto								
18.2	perduoto								
18.3	nurašyto								
19	Pergrupavimai (+/-)								
20	Kiti pokyčiai								
21	Nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17+18+/-19+/-20)								
22	Ilgalaikio materialiojo turtą likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (6-13+21)	313,374,21			1,438,16		2,446,98		317,259,35
22.1	R į jo: pagal finansines nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turtą, kurio finansines nuomos (lizingo) sutartis laikotarpis nėra pasibaigus, likutinė vertė								
22.2	turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
22.3	turtas, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turtas, užstatytas kaip papirteigiamų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
22.4	nebeįnaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turtą likutinė vertė								
22.5	laikoma nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turtą 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 turtą likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7+14)	608,486,79			719,08		2,958,64		612,164,51
23.1	R į jo: pagal finansines nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turtą, kurio finansines nuomos (lizingo) sutartis laikotarpis nėra pasibaigus, likutinė vertė								
23.2	turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
23.3	turtas, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turtas, užstatytas kaip papirteigiamų įvykdymo garantija, likutinė vertė								

Vārēnos r. Marcinkonių daugiabučių centras, Miklinių g. 53, Marcinkonių k., Marcinkonių sen., Vārēnos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pasirašė:
II: 2147 678676
Iš: 2023-03-14 08:05:12

P4.1 Ilgalaikis materialusis turtas (sąlyginio savikaimo)

Kl. Nr.	Struktūriniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir įrankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
23.4	nebe naudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.5	likusiai nebe naudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.6	pastatų, kurie nebe naudojami 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 ataskaitos rašyme;
3. Lentelės 6 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto
sikaupta turto nuosavybė arba nuosavybės
suma iki pildymo

Vartėnas r. Marcinkevičių daugiabutis centras, Mėšinių g. 53, Marcinkevičių k., Marcinkevičių sen., Vartėnos r. sav.
2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Viso sumos eurai, jei nurodyta kitai)

Pasirašė
ID: 2147378676
D/L: 2023-03-14 08:05:02

P8 Atsargos
ATSAUGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir nedėkavamos atsargos	Medžiagos, žaliavos ir iškasti imenoriai	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos pardavimui		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turas, skirtas pardavimui	B viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos pardavimui		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1 259,73						
2	Išgauta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		24 386,41						1 259,73
2.1	Išgauto turto įsigijimo sąvokiam		22 017,10						24 386,41
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo sąvokiam		2 371,31						22 017,10
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-22 373,88						2 371,31
3.1	Pardavimai								-22 373,88
3.2	Perėjimas (paskirstymas)								
3.3	Sumažėta vertė		-22 373,88						
3.4	Kiti nuostoliai								
4	Pergrupavimai (+/-)								-22 373,88
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4+5)		3 274,26						
7	Atsargų nuvertėjimo ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (ilg. perdavimo)								3 274,26
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo „skilimo“ per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį padaryta perkonių (paskirstymų), sumažinti ir nurašyti atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Pardavimai								
11.2	Perėjimai (paskirstymai)								
11.2	Sumažėta vertė								
11.3	Kiti nuostoliai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+5-6+11+12+13)								
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		3 274,26						3 274,26
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1,2)		1 259,73						1 259,73

* Reikšmės sumos turi būti atskleidžiamos atskaitinio laiko tekste.

Varėnos r. Marcinkonių daugiavilnis centras, Miškininkų g. 53, Marcinkonių k., Marcinkonių sen., Varėnos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147378676
D/L: 2023-03-14 08:05:02

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)	5.204,29	5.122,43		8.296,68	8.296,68	
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						
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes				2.986,15	2.986,15	
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas				2.986,15	2.986,15	
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybės						
1.5	Suakauptos gautinos sumos	3.971,88	3.971,88				
1.5.1	Iš biudžeto	3.971,88	3.971,88		4.078,49	4.078,49	
1.5.2	Kitos				4.078,49	4.078,49	
1.6	Kitos gautinos sumos	1.232,41	1.150,55		1.232,04	1.232,04	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	5.204,29	5.122,43		8.296,68	8.296,68	

Varėnos r. Marcinkonių daugiaviečių centras, Miškininkų g. 53, Marcinkonių k., Marcinkonių sen., Varėnos r. sav.
 2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147378676
 D/L: 2023-03-14 08:05:02

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	Budžeto asignavimai	Iš viso	Budžeto asignavimai
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	3	4	5	6
1.1	Pinigai bankų sąskaitose	6.132,98			
1.2	Pinigai kasoje	6.132,98			
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įsaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įsaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)				
2.1	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įsaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įsaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	800,71		863,81	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	800,71		863,81	
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įsaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įsaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	6.933,69		863,81	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Varcėnos r. Marcinkonių daugiafunkcis centras, Miškininkų g. 53, Marcinkonių sen., Varcėnos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl panaudojimo savo veiklai
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	8		
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)		35.162,94	0,00					-27.757,04
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti		2.500,00						
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		32.662,94	-4.200,18					-5.427,26
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	460.484,87	107.853,20	0,00	2.368,63	-133.640,63			-118.947,34
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	460.484,87	8.054,83	250,00					
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		99.798,37	-250,00	2.368,63	-133.640,63			-19.398,97
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)	152.314,40				-149.341,24			-2.463,97
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	152.314,40							
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti								
4	Iš kitų šaltinių								
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	2.497,28	26,25	0,00	2,68				-511,35
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	2.497,28	26,25	-89,35	2,68				-422,00
5	Iš viso finansavimo sumų	615.296,55	143.042,39	0,00	2.371,31	-282.981,87			-149.679,70

* Šioje skiltyje rodomos finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio lėšų taikymas: valiutos kurso įtaka pinigų likučių, susijusių su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta finansavim

Varcėnos r. Marcinkonių daugiafunkcis centras, Miškininkų g. 53, Marcinkonių k., Marcinkonių sen., Varcėnos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147378676
D/L: 2023-03-14 08:05:02

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)					7 405,90	
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					1 272,92	
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					6 132,98	
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					318 118,73	
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					318 118,73	
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00	
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)					509,19	
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					509,19	
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti						
4	Iš kitų šaltinių						
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					2 014,86	
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					2 014,86	
5	Iš viso finansavimo sumų					328 048,68	

Varėnos r. Marcininkų daugiafunkcis centras, Miškininkų g. 53, Marcininkų k., Marcininkų sen., Varėnos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147378676
D/L: 2023-03-14 08:05:02

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gaufinos)	Finansavimo sumos (gaufinos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gaufinos)	Finansavimo sumos (gaufinos)	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)						
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		460.484,87	460.484,87		7.405,90	7.405,90
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)		152.314,40	152.314,40		318.118,73	318.118,73
4	Iš kitų šaltinių		2.497,28	2.497,28		509,19	509,19
5	Iš viso		615.296,55	615.296,55		328.048,68	328.048,68

P12 Gauta parama

INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINI LAIKOTARPĮ GAUTA FINANSINĖ IR NEFINANSINĖ PARAMA

Eil. Nr.*	Gautos paramos teikėjas		Gautos paramos dalys				Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį ***
	Paramos teikėjo, suteikusių paramą, pavadinimas	Kodas	P pinigais	Turtu, išskyrus pinigų	Paslaugomis	Turto panaudojimas**	
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*						
4	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X					
5	Anonimiškai	X	26,25	X	X	X	26,25
6	Gauta iš paramos lėšų įgyto turto	X					
7	Iš viso	X	26,25				26,25

X pažymėti ataskaitos laikai nepildomi.

* Fizinį asmenų duomenys neatskleidžiami.

** Jei panaudojama:

- nekilnojamas 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

markė, jo turto nuomos kaina;

- finansiniai instrumentai, 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 standartu „Finansinių ataskaitų atskleidimas“ 8

pridedo lentelės 4 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

Varėnos r. Marcinkonių daugiafunkcis centras, Miškininkų g. 53, Marcinkonių k., Marcinkonių sen., Varėnos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147378676
D/L: 2023-03-14 08:05:02

P12 Paramos panaudojimas

INFORMACIJA APIE PARAMOS PANAUDOJIMĄ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Paramos rūšis	Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Gauta*	Per ataskaitinį laikotarpį					Perduota ne viešojo sektorius subjektams	Kiti pokyčiai	Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
				Pergrupuota į kitą paramos rūšį	Sunaudota subjekto veikloje	Perduota kitiems viešojo sektorius subjektams	7	8			
1	2	3	4	5	6	7				9	10
1	Pinigais	3.871,08	26,25	-3.007,27	-89,35						800,71
2	Turtu, išskyrus pinigus										
3	Paslaugomis										
4	Turto panauda	-3.007,27		3.007,27							
5	Iš viso	863,81	26,25	0,00	-89,35						0,00
											800,71

* 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.

Varėnos r. Marcinkonių daigfunkcis centras, Miškininkų g. 53, Marcinkonių k., Marcinkonių sen., Varėnos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147378676
D/L: 2023-03-14 08:05:02

P17 Trumpalaikės mokėtinų 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	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos							
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai							
3	Tiekėjams mokėtinų sumos	732,63	1,51		34,76	34,76		
4	Suakauptos mokėtinų sumos	3.890,28			223,54			
4.1	Suakauptos finansavimo sąnaudos				3.743,73			
4.2	Suakauptos atostoginių sąnaudos	3.890,28						
4.3	Kitos suakauptos sąnaudos				3.743,73			
4.4	Kitos suakauptos mokėtinų sumos							
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai							
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai							
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai							
5.3	Kitos mokėtinų sumos							
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	4.622,91	1,51		4.002,03	34,76		

Varėnos r. Marcinkonių daugiafunkcis centras, Miškininkų g. 53, Marcinkonių k., Marcinkonių sen., Varėnos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147378676
D/L: 2023-03-14 08:05:02

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	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos		
1.1	Pajamos iš rinkliavų	1.207,00	5.072,15
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**		
1.4	Kitos	1.207,00	5.072,15
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	-0,13	-758,95
		1.206,87	4.313,20

* 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.

Varėnos r. Marinkonių dangialaukės centras, Misklinių g. 53, Marinkonių k., Marinkonių sen., Varėnos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147376876
Dn.: 2023-03-14 08:0

P22 Darbo užmokesčio sąnaudos

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESCIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SANAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis						Prėjęs ataskaitinis laikotarpis					
		Darbo užmokesčio sąnaudos						Darbo užmokesčio sąnaudos					
		Vidutinis darbuotojų skaitis	Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojų išlaidų kompensavima	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams	Kita	Vidutinis darbuotojų skaitis	Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojų išlaidų kompensavima	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams	Kita
1	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai												
2	Tėveliai												
3	Valstybės tarnautojai												
3.1	einantys vadovaujamas pareigas												
3.2	patarėjai												
3.3	specialistai												
4	Kariai												
5.	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis	11	-110.067,89					11	-101.282,86				
5.1	einantys vadovaujamas pareigas	1,0	-19.666,24					1,0	-14.496,30				
5.2	kiti darbuotojai	10,0	-90.401,65					10,0	-86.786,56				
6	Kiti												
7	Iš viso:	11	-110.067,89					11	-101.282,86				
8	Iš įq socialinio draudimo sąnaudos	X	-2.335,04					X	-3.456,18				

Varėnos r. Marcinkonių daugiafunkcis centras, Miškininkų g. 53, Marcinkonių k., Marcinkonių sen., Varėnos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147378676
D/L: 2023-03-14 08:05:02

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	Eurai		
2	JAV doleriais	4.002,03	4.622,91
3	Kitomis		
4	Iš viso	4.002,03	4.622,91