

VARĖNOS RAJONO PERLOJOS DAUGIAFUNKCIS CENTRAS
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2023 m. gruodžio 31 d.

I. BENDROJI DALIS

Varėnos r. Perlojos daugiafunkcis centras įsteigtas 1908 m. rugsėjo 1 d. Centras yra Varėnos rajono savivaldybės biudžetinė įstaiga, turinti viešojo juridinio asmens statusą. Įstaigos grupė – neformaliojo vaikų švietimo mokykla ir formalųjį švietimą papildančio ugdymo mokykla. Centro buveinė – Perliaus g. 30, Perlojos k., Varėnos sen., LT-65371 Varėnos r., įstaigos kodas 290108180. Centro steigėjas yra Varėnos rajono savivaldybės taryba, identifikavimo kodas 288630730, adresas Vytauto g. 12, LT-65184 Varėna. Centro pagrindinė paskirtis – universalus daugiafunkcis centras. Kitos paskirtys – ikimokyklinio ugdymo grupės įstaiga darželis. Centro veiklos sritys – švietimas, kultūra, socialinių paslaugų teikimas bendruomenei. Centre vykdomos švietimo programos – ikimokyklinio ir priešmokyklinio ugdymo, vaikų ir suaugusiųjų neformaliojo švietimo programos. Pagrindinė švietimo veiklos rūšis – ikimokyklinio amžiaus vaikų ugdymas kodas 85.10.10. Mokymo forma – dieninė. Centro veikla grindžiama Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos įstatymais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, kitais teisės aktais.

Ataskaitinis laikotarpis: 2023 m. sausio 1 d. – 2023 m. gruodžio 31 d.

II. APSKAITOS POLITIKA

Varėnos r. Perlojos 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.

2016 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 pareikimas“.

Varėnos r. Perlojos daugiafunkcio centro 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. Perlojos daugiafunkcis centras, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama 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, 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. Perlojos daugiafunkcio centro operacijos ir ūkiniai įvykiai pagal ekonominius kriterijus finansinėse ataskaitose grupuojami į grupes, kurios vadinamos finansinių ataskaitų elementais. Finansinių ataskaitų 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.

Varėnos r. Perlojos daugiafunkcinio centro 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. Perlojos daugiafunkcinio 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 nustatyta tvarka. Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas:

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto amortizacijos normatyvas (metai)
NEMATERIALUSIS TURTAS		
1.	Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija	1

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 simboliškai 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 simboliškai vieno euro verte.

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

**VARĖNOS R. PERLOJOS DAUGIAFUNKCIO CENTRO ILGALAIKIO MATERIALIOJO
TURTO NUSIDĖVĖJIMO EKONOMINIAI NORMATYVAI**

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo normatyvai (metais)
	MATERIALUSIS TURTAS	
1.	Pastatai	
1.1.	Mūriniai pastatai	83
1.2.	Monolitinio gelžbetonio pastatai	83
1.3.	Blokiniai pastatai	70
1.4.	Tašytų rąstų pastatai	40
1.5.	Surenkamieji, išardomieji, moliniai ir kiti pastatai	15
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	30
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	30
3.	Mašinos ir įrengimai	
3.1.	Gamybos mašinos ir įrenginiai	5
3.2.	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrengimai	5
3.3.	Radio ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrengimai ir įranga	9
3.4.	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

Kai turtas nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas ir, jei yra nuvertėjimas nurašomi. Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos ypatumai detaliam 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 kiekiu ir vertine išraiška.

Atsargų apskaitos ypatumai detaliam 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 sumas nepiniginiam turtui įsigyti gaunamos kaip nemokamas gautas ilgalaikis turtas arba atsargos, įskaitant paramą, arba pinigai, skirti ilgalaikiam arba trumpalaikiam nepiniginiam turtui įsigyti.

Finansavimo sumas 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 detaliam 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.

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.

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. Perlojos daugiafunkcinio centro įstaigos vadovas. Varėnos r. Perlojos daugiafunkcinio centro 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. Perlojos daugiafunkcinio centro buhalterinė apskaita organizuota pagal Lietuvos Respublikos Finansų ministerijos nustatytas buhalterinės apskaitos organizavimo taisykles. Varėnos r. Perlojos daugiafunkcinio 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 vadovaujasi 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 „LABBIS4“ . 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 264055,16 Eur. sumą. Detalizuojame šią grupę:

Nematerialus turtas- 0,00 Eur. (P03). Šį turtą sudaro:

Programinė įranga ir jos licencijos- 0,00 Eur. per ataskaitinį laikotarpį paskaičiuota amortizacija šiai grupei 0,00 Eur.

.Ilgalaikis materialusis turtas - 264055,16 Eur. (P04, P30). Šį turtą sudaro:

Pastatai – 259759,69 Eur. Palyginti su praėjusio ataskaitinio laikotarpio paskutine diena šio turto vertė sumažėjo dėl nusidėvėjimo 6511,56 Eur.

Mašinos ir įrengimai – 0,00 Eur. Palyginti su praėjusio ataskaitinio laikotarpio paskutine diena šio turto vertė sumažėjo 0,00 Eur.

Transporto priemonės- 2062,56 Eur. Palyginus su praėjusiu laikotarpiu turto vertė sumažėjo dėl nusidėvėjimo 249,96 eur.

Baldai ir biuro įranga – 0,00 Eur. Palyginti su praėjusio ataskaitinio laikotarpio paskutine diena šio turto vertė sumažėjo 0,00 Eur.

Kitas ilgalaikis materialusis turtas - 2232,91 Eur. Palyginti su praėjusio ataskaitinio laikotarpio paskutine diena šio turto vertė sumažėjo dėl nusidėvėjimo 1275,72 eur.

Įstaigoje yra ilgalaikio materialiojo turto, kuris visiškai nudėvėtas, 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		
01600101	Elektrinė viryklė.	1657,50
01640160	Šaldytuvas.	390,99
1205418	Siurblys.	721,15
1205420	Siurblys.	767,78
1205423	Katilas.	999,19
1205424	Katilas.	780,53
01640163	Vėjapjovė.	593,43
01640160	Elektrinė keptuvė.	1469,53
01640162	Marmitas.	1469,53
014000056	Kompiuteris	883,34
01400055	Kompiuteris	883,34
01400057	Komp.Magnum	548,83
13-01400059	Multimedia projektorius	306,55

Žemės, kuri būtų įstaigos balanse nėra.

Turto pagal išperkamosios nuomos (lizingo) sutartis nėra.

Biologinio turto ir materialinių išteklių įstaiga neturi.

Pažymime, kad **TRUMPALAIKIS TURTAS** įstaigos finansinės būklės ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną sudaro 23671,37 eurų suma detalizuojame šią grupę:

Atsargos – 9931,09 Eur. Detalizuojame šią grupę:

Medžiagos žaliavos - naudojamos savo veikloje (kuras, atsarginės dalys, maisto prekės, medikamentai ir kt.) – 9931,09 Eur.

Eil. Nr.	Įstaigos pavadinimas	Įstaigos kodas	Suma
1.	Varenos rajono savivaldybė	188773873	0,00

Naudojamo ūkinio inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Nebalansinė sąskaita

Ištaigos 2023-12-31 nebalansinėje sąskaitoje:

013- pagal panaudos sutartis gautas turtas- 16075,20 Eur;

021- ūkinis inventorių- 30392,08 Eur;

Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams (P09) – 61,18 Eur;

Per vienerius metus gautinos sumos (P10) – 13495,96 Eur; iš jų:

Pinigai ir pinigų ekvivalentai - 183,14 Eur;

paramos lėšos 2 proc. 183,14 Eur.

GRYNASIS TURTAS – 00,00 Eur; Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną grynojo turto perviršis – 00,00 Eur.

FINANSAVIMO SUMOS – Varėnos r. Perlojos daugiaviečių centro finansinės būklės ataskaitoje paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudaro 274169,30 eurų suma. Detalizuojame:

iš ES , užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje- 0,00 Eur. Per 2023 m. gauta 0,00 eur.

Neatlygintinai gautas turtas – 0,00 Eur,

Kitoms išlaidoms kompensuoti – 0,00 Eur.

sunaudota savo veikloje – 0,00 Eur.

Valstybės biudžeto likutis ataskaitinio laikotarpio metų pabaigoje -15529,91 Eur.

Ištaigoje gauta – 600,00 Eur, iš jų:

nepiniginiam turtui įsigyti, - 0,00 Eur;

kitoms išlaidoms – 600,00 Eur;

neatlygintinai gauta – 0,00 Eur;

finansavimo sumų pergrupavimas – 600,00 eur

sunaudota savo veikloje – 2044,44 Eur.

Savivaldybės likutis metų pabaigoje – 258456,34 Eur.

Įstaigoje gauta- 140937,77 Eur, iš jų ;

nepiniginiam turtui įsigyti – 14821,43 Eur;

kitoms išlaidoms – 126116,34 Eur;

finansavimo sumų pergrupavimas – 0,00 eur.

sunaudota savo veikloje – 139839,88 Eur.

Iš kitų šaltinių likutis metų pabaigoje 183,14 Eur. Įstaigoje gauta – 15,77 Eur, iš jų:

Neatlygintinai gautas turtas – 0,00 Eur

nepiniginiam turtui įsigyti – 15,77 Eur;

Kitoms išlaidoms – 0,00 Eur;

sunaudota savo veikloje - 0,00 Eur.

ĮSIPAREIGOJIMAI – 8067,43 Eur;

Detalizuojame:

ilgalaikių finansinių nuomos (lizingo) įsipareigojimų nėra;

Trumpalaikiai įsipareigojimai – 8163,90 Eur;

teikėjams mokėtinos sumos , susijusios su vykdoma veikla:

komunalinės paslaugos ir kitas paslaugas – 2211,98 Eur.;

kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 5863,92 Eur; sukauptos atostoginių ir socialinio draudimo sąnaudos;

PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS veiklos rezultatų ataskaitoje 143273,51 Eur. Detalizuojame:

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

iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų – 0,00 Eur;

iš valstybės biudžeto – 2044,44 Eur;

iš savivaldybės biudžeto – 140269,53 Eur;

iš kitų šaltinių – 0,00 Eur;

apskaičiuotos pajamos už suteiktas paslaugas 959,54 Eur.

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

PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS Varėnos r. Perlojos daugiafunkcinio centro veiklos rezultatų ataskaitoje sudaro **143473,51** Eur. Detalizuojame:

darbo užmokesčio ir socialinio draudimo – 101535,41 Eur;

nusidėvėjimo ir amortizacijos – 8037,24 Eur;

komunalinių ir ryšių paslaugų – 22382,89 Eur;

transporto - 0,00 Eur;

kvalifikacijos kėlimo – 0,00 Eur;

paprasto remonto ir eksploatavimo – 0,00 Eur;

sunaudotų atsargų - 10493,33 Eur;

socialinių išmokų - 0,00 Eur;

kitų paslaugų - 1024,64 Eur.

Varėnos r. Perlojos daugiafunkcinio centro veiklos rezultatas:

Varėnos r. Perlojos daugiafunkcinis centras nepatyrė nuosavybės metodo įtakos.

PRIDEDAMA:

1. FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA.
2. VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA.
3. GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA.
4. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA.
5. INFORMACIJA PAGAL SEGMENTUS.
6. NEMATERIALUSIS TURTAS.
7. ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS.
8. ATSARGOS.
9. IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI.
10. GAUTINOS SUMOS.
11. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI.
12. FINANSAVIMO SUMOS.
13. ATIDĖJINIAI.
14. TRUMPALAIKĖS MOKĖTINOS SUMOS.
15. DARBO UŽMOKESČIO SĄNAUDOS.
16. FINANSINĖS RIZIKOS VALDYMAS.

Direktorė

Buhalterė



Roma Klimčiauskienė



Dalia Šimelionienė

Varėnos r. Perlojos daugiaviečių centras, 290108180 Perlojos k., Varėnos sen., Varėnos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368587
D/L: 2024-02-27 11:08:45

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS			
I	Nematerialusis turtas		264.055,16	272.092,40
I.1	Pėtros darbai		0,00	0,00
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.4	Nebaigtų projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas			
II.1	Zemė	P04	264.055,16	272.092,40
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros statiniai		259.759,69	266.271,25
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		0,00	0,00
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		2.062,56	2.312,52
II.8	Kultūros ir kitos vertybės		2.232,91	3.508,63
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		23.671,37	15.521,65
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	P08	9.931,09	2.240,40
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		9.931,09	2.240,40
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	61,18	
III	Per vienus metus gautinos sumos			
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos	P10	13.495,96	13.113,88
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos		12.007,49	11.777,84
IV	Trumpalaikės investicijos		1.488,47	1.336,04
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai			
	IŠ VISO TURTO:	P11	183,14	167,37
			287.726,53	287.614,05

(tęsinys kitame puslapyje)

Varėnos r. Perlojos daugiaviečių centras, 290108180 Perlojos k., Varėnos sen., Varėnos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS			
I	Iš valstybės biudžeto	P12	274.169,39	274.500,17
II	Iš savivaldybės biudžeto		15.529,91	16.974,35
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		258.456,34	257.358,45
IV	Iš kitų šaltinių			
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		183,14	167,37
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		13.557,14	12.913,88
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		5.393,24	4.846,45
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	P15		
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		5.393,24	4.846,45
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai			
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		8.163,90	8.067,43
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetą ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	P17	2.211,98	2.906,87
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		88,00	
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	5.863,92	5.160,56
F	GRYNASIS TURTAS			
I	Dalininkų kapitalas		0,00	200,00
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	200,00
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-200,00	200,00
			200,00	
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		287.726,53	287.614,05

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


(parašas)

Roma Klimčiauskienė
(vardas ir pavardė)

Buhalterė
(ataskaita parengusio asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)

Dalia Šimelionienė
(vardas ir pavardė)

Vartėnos r. Perlojos daugiabuonks centras, 290108180 Perlojos k., Vartėnos sen., Vartėnos r. sav.
 2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147368587
 D/L: 2024-02-27 11:08:45

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

Nr. _____
 (data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui						Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Suakauptas pertvėsis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	8		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną									
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X					
3	Perduoto arba perduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X					
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X							
5	Kiti sudaryti rezervai		X			X				
6	Kiti panašodoti rezervai		X			X				
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X		X					
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis pertvėsis ar deficitas		X		X					
9	Kiti pokyčiai		X		X					
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						200,00	200,00		
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X					
12	Perduoto arba perduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X					
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X							
14	Kiti sudaryti rezervai		X			X				
15	Kiti panašodoti rezervai		X			X				
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X		X					
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis pertvėsis ar deficitas		X		X					
18	Kiti pokyčiai		X		X					
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						-200,00	-200,00		
							0,00	0,00		

X pažymėti ataskaitos laukai respikėmi.

Direktore
 (fėses aktas) pareigoto pasirašyti asmens pareigų pavėdinimas)
 Buhaltere
 (vėriovėsk buhalteris) (buhalteris), kitu atvėdama raėal tėses aktus)

Roma Klimėauskėnė
 (vėrdas ir pavėrdė)
 Daba Šimėlonienė
 (vėrdas ir pavėrdė)

Varėnos r. Perlojos daugiatafunkcinis centras, 290108180 Perlojos k., Varėnos sen., Varėnos r. sav.
 2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147368587
 D/L: 2024-02-27 11:08:45

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

Nr. _____
 (data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Pareikimo valiuta ir rėklamas: eurais			
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
I	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Iplaukos		15,77	0,00	15,77	29,07	0,00	29,07
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		154,938,65	0,00	154,938,65	170,276,04	0,00	170,276,04
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		141,553,54	0,00	141,553,54	157,373,70	0,00	157,373,70
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		600,00	0,00	600,00	12,142,77	0,00	12,142,77
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		140,937,77	0,00	140,937,77	145,201,86	0,00	145,201,86
I.1.4	Iš kitų šaltinių							
I.2	Iš mokesčių		15,77	0,00	15,77	29,07	0,00	29,07
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		960,00	0,00	960,00	1,240,00	0,00	1,240,00
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		1,159,54	0,00	1,159,54	1,026,76	0,00	1,026,76
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos							
II	Pervestos lėšos		11,265,57	0,00	11,265,57	10,635,58	0,00	10,635,58
II.1	I valstybės biudžetą		-960,00	0,00	-960,00	-1,333,00	0,00	-1,333,00
II.2	I savivaldybių biudžetus							
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms		-960,00	0,00	-960,00	-1,333,00	0,00	-1,333,00
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos							
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	P02	-153,962,88	0,00	-153,962,88	-168,913,97	0,00	-168,913,97
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-100,107,36	0,00	-100,107,36	-114,099,65	0,00	-114,099,65
III.3	Komandinio		-45,331,69	0,00	-45,331,69	-31,544,88	0,00	-31,544,88
III.4	Transporto							
III.5	Kvalifikacijos kėlimo							
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo					-3,470,35	0,00	-3,470,35
III.7	Ausugų įsigijimo							
III.8	Socialinių išmokų		-7,319,02	0,00	-7,319,02	-1,589,98	0,00	-1,589,98
III.9	Nuomos		-89,90	0,00	-89,90	-14,451,69	0,00	-14,451,69
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo					-174,70	0,00	-174,70
III.11	Sumokėtos palūkanos		-1,114,91	0,00	-1,114,91	-3,140,78	0,00	-3,140,78
III.12	Kitos išmokos							
						-141,94	0,00	-141,94

(šisysis kitame puslapyje)

Varėnos r. Perlojos daugiabunkis centras, 290108180 Perlojos k., Varėnos sen., Varėnos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Prėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Ilgalaikio turto (fiskalus finansinis) ir biologinio turto įsigijimas							
II	Ilgalaikio turto (fiskalus finansinis) 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							
I	Iplaukos iš gautų paskolų							
II	Gauti paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kiti šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti daliminko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VAIŽUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
I	P pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		15,77	0,00	15,77	29,07	0,00	29,07
II	P pinigų ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		167,37		167,37	138,30		138,30
III	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		183,14		183,14	167,37		167,37

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Roma Klimčiauskienė
(vardas ir pavardė)

Dalia Šimelionienė
(vardas ir pavardė)

Varėnos r. Perlojos daugiaviečių centras, 290108180 Perlojos k., Varėnos sen., Varėnos r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368587
D/L: 2024-02-27 11:08:45


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


Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS			
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		143.273,51	165.925,54
I.1	Iš valstybės biudžeto		142.313,97	164.698,78
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		2.044,44	13.044,80
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		140.269,53	151.651,30
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių			
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			2,68
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		959,54	1.226,76
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma	P21	960,00	1.333,00
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNĖS			
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P02	-143.473,51	-165.725,54
II	NUSIDEVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS	P22	-101.535,41	-114.383,00
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-8.037,24	-7.578,71
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-22.382,89	-27.023,83
V	TRANSPORTO			
VI	KVALIFIKACIJOS KELIMO			-821,36
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII	NUVERTEJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA			
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-10.493,33	-14.309,75
XI	NUOMOS			-474,70
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ			
XIV	KITOS		-1.024,64	-1.134,19
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS			
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNĖS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ			
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		-200,00	200,00
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS			
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		-200,00	200,00
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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


(parašas)


(parašas)

Roma Klimčiauskienė
(vardas ir pavardė)

Buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Dalia Šimelionienė
(vardas ir pavardė)

Varietos r. Perlejos daugiabuonės centras, 290108180 Perlejos k., Varietos rta., Varietos r. sav.
 2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Všios sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
 ID: 21147468587
 D/L: 2024-02-27 11:08:45

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIŲ LAIKOTARPIŲ INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansišią ataskaitų straipsnių	Segmentai							Būvis			
		Bendros vadybės patalpos	Gyvyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Bėrtas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga		Pobūvis, kultūra ir religija	Sąvntimas	Socialinė apsauga
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.1	Pagrindinės veiklos sąnaudos									-143,473,51		-143,473,51
1.2	Darbo užm. šedžio ir socialinio draudimo									-101,535,41		-101,535,41
1.3	Nustkėjimo ir amortizacijos									-8,037,24		-8,037,24
1.4	Komandirovėms ir rėšėms									-22,382,89		-22,382,89
1.5	Trasporto											
1.6	Kvalifikacijos kėlimo											
1.7	Paprasčių preteno ir eksploatavimo											
1.8	Novirijimo ir mairėvėms šėmėms											
1.9	Straipsniai ir parduotė; atsargos, suakcija											
1.10	Socialiniai šėmėms											
1.11	Nuomos									-10,493,33		-10,493,33
1.12	Finansavimo											
1.13	Kėmų pėmslėms											
1.14	Kėmėms									-1,024,64		-1,024,64
2	Apskėmos padėmos kėlimo ir esantėms apskėmos klaidėms išlymėms jėms											
3	Pagrindinės veiklos pėmslėms ir rėšėms											
3.1	Bėrdos											
3.1.1	Darbo užm. šedžio ir socialinio draudimo									-153,962,88		-153,962,88
3.1.2	Komandirovėms ir rėšėms									-100,107,36		-100,107,36
3.1.3	Komandirovėms									-45,331,69		-45,331,69
3.1.4	Trasporto											
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo											
3.1.6	Paprasčių preteno ir eksploatavimo											
3.1.7	Abiurėms pėmslėms											
3.1.8	Socialiniai šėmėms											
3.1.9	Nuomos									-7,319,02		-7,319,02
3.1.10	Rėmų pėmslėms pėmslėms									-89,90		-89,90
3.1.11	Straipsniai ir pėmslėms											
3.1.12	Kėmėms									-1,114,91		-1,114,91

P3 Nematerialusis turtas

INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Piltros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizias	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
		3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Išėjimo ar pasigaminimo sąvokaina, ataskaitinio laikotarpio pradžioje		47,22					9		47,22
2	Išėjimai per ataskaitinį laikotarpį									
2.1	pirkto nematerialiojo turto įsigijimo sąvokaina									
2.2	neatlyginamai gauto nematerialiojo turto įsigijimo sąvokaina									
2.3	nematerialusis turtas, įsigytas pagal finansines nuomos (lizingo) sąlygas									
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį									
3.1	parduoto									
3.2	perduoto									
3.3	nurašyto									
4	Pergrupavimai (+/-)									
5	Kiti pokyčiai									
6	Išėjimo ar pasigaminimo sąvokaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4+/-5)		47,22							47,22
6.1	Iš viso:									
6.1	Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo sąvokaina									
7	Suakaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-47,22		X		X	X		-47,22
8	Neatlyginamai gauto nematerialiojo turto suakaupta amortizacijos suma	X			X		X	X		
9	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X			X		X	X		
10	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto amortizacijos suma	X			X		X	X		
10.1	parduoto	X			X		X	X		
10.2	perduoto	X			X		X	X		
10.3	nurašyto	X			X		X	X		
11	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		
12	Kiti pokyčiai	X			X		X	X		
13	Suakaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-47,22		X		X	X		-47,22
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15	Neatlyginamai gauto nematerialiojo turto suakaupta nuvertėjimo suma									
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17	Patankinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma									

P3 Nematerialiālis turts

Eiļ Nr.	Straipsnīai	Pīlēros darbai	Programmīnē īrangā ir jās licencījas	Kitas nematerialiālis turts			Nebaigīti projektāi ir īsankstīnīai apmokējīmai		Prestīžās	Iš viso
				Patentāi, autorīj ir kitas teisēs	Nematerialiāsiās vērtībēs	Kitas nematerialiālis turts	Nebaigīti projektāi	īsankstīnīai apmokējīmai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18.1	parūsto									
18.2	perūsto									
18.3	nurašvō									
19	Pergurpavīmai (+/-)									
20	Kiti pokyktīai									
21	Nuvertējīmo sumā ataskaitīnīo laikotarpīo pabaigējē (14+15+16-17-18+/-19+/-20)									
22	Nematerialīo turto likūtinē vērtē ataskaitīnīo laikotarpīo pabaigējē (6-13+21)		0,00							
23	Nematerialīo turto likūtinē vērtē ataskaitīnīo laikotarpīo pradīžījē (1-7-14)		0,00							0,00
24	Per ataskaitīnīo laikotarpīo apskaitīnīo sīnāndos ūz teisē naudātīs, programmīnē īrangā ir licencījīomīs	X		X			X	X	X	0,00
25	Per ataskaitīnīo laikotarpīo apskaitīnīo sīnāndos nematerialīu vērtībū īvārkvīmīi ir apsaugāi	X	X	X		X	X	X	X	

Pastābos:

- X pažymēti ataskaitīs laukai nepīldomī.
- Ataskaitīs 5, 12, 20 eilēsē nurodīti pokyktīai turī būtī paīskīnīti atīskīnamājāmē rāstē.
- Ataskaitīs 8 ir 15 eilēsē nurodōma kīto subjektō sukauptā nematerialīo turto amortīzācijas arba nuvertējīmo sumā īgī pērdāvīmo.
- Ataskaitīs 10 stūlpelīs „Prestīžās” pīldomas tīk konsolidatīosē finansīnēsē ataskaitīsē.

Varėnos r. Perlojos daugiaviečių centras, 290108180 Perlojos k., Varėnos sen., Varėnos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtima
ID: -2147368587
Data: 2024-02-27 11:08:45

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo savikaina

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kiti ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	507.933,47			11.414,68	2.499,99	14.283,81		536.131,95
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3+2.4)								
2.1	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina								
2.2	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina								
2.3	pagal finansines nuomos (lizingo) požymius atitinkancias sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina								
2.4	turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys								
3	Parduota, perduota ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)								
3.1	parduota								
3.2	perduota								
3.3	nurašyto								
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Kiti pokyčiai								
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4+/-5)	507.933,47			11.414,68	2.499,99	14.283,81		536.131,95
6.1	Iš jos: turto, kuris yra visiškai nudevėjęs, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina								
7	Sukaupta nusidevėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-241.662,17			-11.414,51	-187,47	-10.506,99	X	-263.771,14
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidevėjimo suma							X	
9	Apskaičiuota nusidevėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-6.511,56				-249,96	-1.275,72	X	-8.037,24
10	Sukaupta parduota, perduota ir nurašyto turto nusidevėjimo suma (10.1+10.2+10.3)							X	
10.1	parduota							X	
10.2	perduota							X	
10.3	nurašyto							X	
11	Pergrupavimai (+/-)							X	
12	Kiti pokyčiai							X	
13	Sukaupta nusidevėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	-248.173,73			-11.414,51	-437,43	-11.782,71	X	-271.808,38
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-0,05			-0,17		-268,19		-268,41
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma								
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
18	Sukaupta parduota, perduota ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)								
18.1	parduota								
18.2	perduota								
18.3	nurašyto								
19	Pergrupavimai (+/-)								
20	Kiti pokyčiai								
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)	-0,05			-0,17		-268,19		-268,41
22	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)	259.759,69			0,00	2.062,56	2.232,91		264.055,16
22.1	Iš jos: pagal finansines nuomos (lizingo) požymius atitinkancias sutartis įsigyto turto, kurio finansines nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
22.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
22.3	turto, kurio kontrolė riboja sutartys ar teises aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
22.4	nebaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.5	laikini nenaudojami viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.6	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė				X	X	X	X	
23	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)	266.271,25			0,00	2.312,52	3.508,63		272.092,40
23.1	Iš jos: pagal finansines nuomos (lizingo) požymius atitinkancias sutartis įsigyto turto, kurio finansines nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
23.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
23.3	turto, kurio kontrolė riboja sutartys ar teises aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								

Vārēnos r. Perļojas daugfunkciāls centrs, 290108180 Perļojas k., Vārēnu sen., Vārēnos r. sav.

2023 M. GRIĢOĢĪO 31 D. puslīdzīgās gājumu FINANSIŅU ATASKAITU RĪNKINYS

(Visos sumās eiroos, ja nepasudēta kitāji)

Pasūtāms
ID: 2147368387
DZL: 2024-02-27 11:38:45

P4.1 Ieguldīs materiālais turās īsīgājimo saraksts

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
EBL Nr.	Straipsnāli	Pasudāts	Infrastruktūras stādāli	KĻ stādāli	Māšinos ir ierēdāli	Transporto priemones	Baldāli, būvā ierēdāli ir kitāsi ieguldīs materiālais turās	Nebūvā stādāli ir īsāksudāli apmāksudāli	Iš viso
23.4	Išēnāudājāms vācājo sēktāms sūbjēktā veiktāje turā līkātāje vērtē								
23.5	Išēnāudājāms vācājo sēktāms sūbjēktā veiktāje turā līkātāje vērtē								
23.6	Pasudāti, kurā nēnāudājāmi īsāstāje veiktāje, bet irā laikāmi vienā īkā pajūmāms īkā nāmsāms pārtā, līkātāje vērtē				X	X	X	X	

Pasudāts:

1. X pazudēti ataskāts īmāks nepildāms.
2. Lērtēdes 5, 12 ir 20 cērtēse nārodiši pokyēti nāri būti pāiškāti atskātinājamāje rādē.
3. Lērtēdes 8 ir 15 cērtēse nārodišāmi kitā sūbjēktā mātāpā turā nāsdēvējāms atā nāsvērtējāms sumā īkā pērdāvāms.

18 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASKIRTINIAS PER ATASKAITŲ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai ⁶	Strateginės ir reikėtinios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir būtinai inventorius	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vadybi sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turas, skirtas pardavimui	Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vadybi sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos pardavimui		
1		3	4	5	6	7	8	9	
2	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		2 240,40						2 240,40
2.1	Pajėgia atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		18 184,02						18 184,02
2.2	Išgauto turto išėjimo sąvokama		18 184,02						18 184,02
3	Nemokama pati atsargų išėjimo sąvokama								
3.1	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-10 493,33						-10 493,33
3.2	Parduota								
3.3	Perleista (paskirnyta)								
3.4	Surašyta vertė		-10 493,33						-10 493,33
4	Kiti nurašymai								
5	Perpravyimai (4/)								
6	Atsargų išėjimo vertė bei pasyvūs								
6.1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2.2.1-4+5)		9 931,09						9 931,09
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
7.1	Nemokama arba už sutarčių atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (7.1+7.2)								
8	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
9	Atsargų nuvertėjimo atkainymo per ataskaitinį laikotarpį suma								
10	Per ataskaitinį laikotarpį padidėjo, perleisti (paskirnyti), sumažėjo ir nurašyti atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirnyta)								
11.3	Surašyta vertė								
11.4	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo prapavyimai (4/)								
13	Atsargų nuvertėjimo bei pasyvūs								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-10-11+12+13)		9 931,09						9 931,09
15	Atsargų balanso vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)								
16	Atsargų balanso vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-2)		2 240,40						2 240,40

* Reikalingos sumos turi būti detaliau nurodomos atskaitomųjų metų tekste.

Varėnos r. Perlojos daugiaviečių centras, 290108180 Perlojos k., Varėnos sen., Varėnos r. sav.

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

Patvirtinta
ID: -2147368587
D/L: 2024-02-27 11:08:45

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina		
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	61,18	
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti	61,18	
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos		
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	61,18	

Varėnos r. Perlojos daugiabfunkcis centras, 290108180 Perlojos k., Varėnos sen., Varėnos r. sav.
2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos euzais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147368587
 D/L: 2024-02-27 11:08:45

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)	13.495,96	13.259,49		13.113,88	12.941,36	
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, turta, paslaugas						
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	12.007,49	12.007,49		11.777,84	11.777,84	
1.5.1	Iš biudžeto	12.007,49	12.007,49		11.777,84	11.777,84	
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos	1.488,47	1.252,00		1.336,04	1.163,52	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	13.495,96	13.259,49		13.113,88	12.941,36	

Varėnos r. Perlojos daugiaviečių centras, 290108180 Perlojos k., Varėnos sen., Varėnos r. sav.
 2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147368587
 D/L: 2024-02-27 11:08:45

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	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)				
1.1	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2	Pinigai kasoje				
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)	183,14		167,37	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose				
3.2	Pinigai kasoje	183,14		167,37	
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įsaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įsaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indeliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	183,14		167,37	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Varėnos r. Perlojos daugiaviečių centras, 290108180 Perlojos k., Varėnos sen., Varėnos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	
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)	16.974,35	600,00	0,00				-2.044,44
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	16.974,35	600,00	600,00				
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti			-600,00				-2.044,44
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	257.358,45	140.937,77					-139.839,88
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	257.358,45	14.871,43					
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		126.116,34					-13.723,54
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)							-126.116,34
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti							
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti							
4	Iš kitų šaltinių	167,37	15,77					
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	93,57	15,77					
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	73,80						
5	Iš viso finansavimo sumų	274.500,17	141.553,54	0,00				-141.884,32

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas: praejusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalių, prapažinta fondo finansavim

Varėnos r. Perlojos daugiafunkcis centras, 290108180 Perlojos k., Varėnos sen., Varėnos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368587
D/L: 2024-02-27 11:08:45

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 gražintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	
1	2	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					15.529,91
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					0,00
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					258.456,34
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)					
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					
4	Iš kitų šaltinių					
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					183,14
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					109,34
5	Iš viso finansavimo sumų					274.169,39

Varėnos r. Perlojos daugiavilnis centras, 290108180 Perlojos k., Varėnos sen., Varėnos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P15 Atidėjimai

ATIDĖJIMAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo	Panaudota atidėjinių suma
1	2	3	4	5	6
1	Kompensacijos darbuotojams				
2	Žalos atlyginimas	4.846,45	546,79		
3	Aplinkos tvarkymas				
4	Turto likvidavimas				
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas				
6	Garantijų įsipareigojimai				
7	Baudos				
8	Kompensacijų už valstybės išperkamą nekilnojiamą turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojiamą turtą atkūrimui				
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti				
10	Santaupoms atkurti				
11	Kita*				
12	Iš viso atidėjinių	4.846,45	546,79		

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Varėnos r. Perlojos daugiafunkcis centras, 290108180 Perlojos k., Varėnos sen., Varėnos r. sav.
2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147368587
 D/L: 2024-02-27 11:08:45

P15 Atidėjimai

Eil. Nr.	Atidėjimų paskirtis	Panaikinta atidėjimų suma	Kiti pokyčiai	Atidėjimų vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	7	8	9
1	Kompensacijos darbuotojams			
2	Žalos atlyginimas			
3	Aplinkos tvarkymas			5.393,24
4	Turto likvidavimas			
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas			
6	Garantijų įsipareigojimai			
7	Baudos			
8	Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojama turtą bei LR religinių bendrijų teises į išikusių nekilnojama turtą atkūrimui			
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti			
10	Santaupoms atkurti			
11	Kita*			
12	Iš viso atidėjimų			5.393,24

Varėnos r. Perlojos daugiatafunkcis centras, 290108180 Perlojos k., Varėnos sen., Varėnos r. sav.
 2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147368587
 D/L: 2024-02-27 11:08:45

P17 Trumpalaikės mokėtinės 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	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	88.00	88.00				
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	2.211.98					
4	Suakauptos mokėtinės sumos	5.863.92			2.906.87	71.43	
4.1	Suakauptos finansavimo sąnaudos				5.160.56		
4.2	Suakauptos atostoginių sąnaudos						
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos	5.863.92			5.160.56		
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai						
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti bankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinės sumos						
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	8.163.90	88.00		8.067.43	71.43	

Varišos r. Perėjys dangiafunkcis centras, 290108180 Perėjos k., Varišos sen., Varišos r. sav.
 2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtinta
 ID: -2147368587
 D/L: 2024-02-27 11:10

P22 Darbo užmokesčio sąnaudos

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis						Prėjęs ataskaitinis laikotarpis									
		Vidutinis darbuotojų skaičius			Darbo užmokesčio sąnaudos			Vidutinis darbuotojų skaičius			Darbo užmokesčio sąnaudos						
		2	3	4	Parciginė alga	Priedai, priemonės, premijos	Darbo užmokesčio kompensavimas	Išmokos diplomatams ir jų šeimoms	Kita	8	9	10	Priedai, priemonės, premijos	Darbo užmokesčio kompensavimas	Išmokos diplomatams ir jų šeimoms	Kita	
1	Vaišų bės politikai ir vaišų bės pareigūnai																
2	Tėvisėjai																
3	Vaišų bės tarnautojai																
3.1	einišų vadovaujamų pareigū																
3.2	paregėjai																
3.3	specialing																
4	Kariai																
5.	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis																
5.1	einišų vadovaujamų pareigū	1	-21.698,86														
5.2	kiti darbuotojai	1,0	-21.698,86						1	-19.897,55							
6	Kiti	8,0	-79.836,55						1,0	-19.897,55							
7	Iš viso:	9	-101.535,41						8,0	-94.485,45							
8	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos	X	-4.585,28						9	-114.383,00							
									X	-2.536,88							

Varėnos r. Perlojos daugiafunkcis centras, 290108180 Perlojos k., Varėnos sen., Varėnos r. sav.

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

Patvirtinta
ID: -2147368587
D/L: 2024-02-27 11:08:45

P24 Finansinės rizikos valdymas

INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS)
EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurais		
2	JAV doleriais	8.067,43	8.163,90
3	Kitomis		
4	Iš viso	8.067,43	8.163,90