

VŠĮ UTENOS VERSLO INFORMACIJOS CENTRAS

2023 M. RUGSĖJO 30 D. TARPINIŲ
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS,
PARENGTAS PAGAL VIEŠOJO SEKTORIAUS
APSKAITOS IR FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS
STANDARTUS

2023 m.

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

Viešoji įstaiga Utenos verslo informacijos centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

300056112, Aušros g. 47, LT-28193 Utena

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2023-10-23 Nr. 2023/09

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1 782 246,05	1 854 264,39
I.	Nematerialusis turtas		20 184,35	23 746,28
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		20 184,35	23 746,28
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		1 762 061,70	1 792 934,70
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1 690 521,48	1 708 274,88
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai		69 530,61	75 231,93
II.5	Mašinos ir įrenginiai		127,03	2 116,60
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		1 882,58	7 311,29
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai			
V.	Kitas ilgalaikis turtas			37 583,41
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		192 321,68	57 015,92
I.	Atsargos		99,00	
I.1	Strateginės ir nellečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		99,00	
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			

(tęsinys kitame puslapyje)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		1 037,63	904,98
III.	Per vienus metus gautinos sumos		60 193,95	9 700,05
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		52 529,00	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		7 664,85	2 699,97
III.5	Sukauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos		0,10	7 000,08
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		130 991,10	46 410,89
	IŠ VISO TURTO:		1 974 567,73	1 911 280,31
D.	FINANSAVIMO SUMOS		1 686 395,54	1 644 490,42
I.	Iš valstybės biudžeto		33 571,75	
II.	Iš savivaldybės biudžeto		307 284,03	268 779,32
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1 345 539,76	1 375 711,10
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		24 481,70	13 268,86
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		24 481,70	13 268,86
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		1 720,08	5 952,21
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		14 960,46	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		7 316,65	7 316,65
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		484,51	
F.	GRYNASIS TURTAS		263 690,49	253 521,03
I.	Dalininkų kapitalas		252 954,12	252 954,12
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		10 736,37	566,91
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		10 169,46	77,74
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		566,91	489,17
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1 974 567,73	1 911 280,31

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Irina Šeršniova
(vardas ir pavardė)

(vyriausias buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Kristina Kilienė
(vardas ir pavardė)

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

Viešoji įstaiga Utenos verslo informacijos centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

300056112, Aušros g. 47, LT-28193 Utena

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

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2023-10-23 Nr. 2023/10

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		294 192,96	230 178,65
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		265 608,18	205 996,04
I.1.	Iš valstybės biudžeto		1 766,97	
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		233 669,87	177 379,28
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		30 171,34	28 616,76
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		28 584,78	24 182,61
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		28 584,78	24 182,61
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		-284 023,50	-244 479,95
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-119 898,88	-90 159,33
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-32 710,77	-37 385,68
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-15 159,56	-26 715,23
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		-5 238,09	-5 238,09
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-100,00	-90,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-428,01	-762,87
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-34 617,84	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-3 112,09	-1 118,62
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-68 060,35	-68 916,40
XIV.	KITOS		-4 697,91	-14 093,73
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		10 169,46	-14 301,30
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			429,80
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			429,80
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		10 169,46	-13 871,50
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		10 169,46	-13 871,50
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Irina Šeršniova
(vardas ir pavardė)

(vyriausias buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Kristina Kilienė
(vardas ir pavardė)

VŠĮ UTENOS VERSLO INFORMACIJOS CENTRAS
2023 M. RUGSĖJO 30 D. TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2023 m. spalio 23 d.

I. BENDRA INFORMACIJA

1. VŠĮ Utenos verslo informacijos centras (toliau – Centras) įregistruotas VĮ Registrų centro Juridinių asmenų registre 2004 m. rugsėjo 22 d. Įstaigos kodas – 3000 56112, PVM kodas – LT 10000 688 5413. Centro adresas – Aušros g. 47, 28193 Utena.

Centro steigėjai LR ūkio ministerija ir Utenos rajono savivaldybės taryba. 2011 m. kovo 7 d. Lietuvos Respublikos ūkio ministerija perdavė Utenos rajono savivaldybės nuosavybėn Centro savininkės turtines ir neturtines teises bei pareigas. Nuo paminėtos datos Utenos rajono savivaldybės taryba yra vienintelė Centro dalininkė, iki 2013 m. gegužės mėn. turėjusi 30 236,33 Eur įstatinio kapitalo šioje įstaigoje. 2013 m. balandžio 25 d. Utenos rajono savivaldybės taryba, spendimu Nr. TS-135, nusprendė investuoti ir perduoti Centrai kaip steigėjo turtinį įnašą, savivaldybei nuosavybės teise priklausančią, kino teatro pastatą, esančią Aušros g. 47, Utenos mieste, didinant Utenos VIC dalininkų kapitalą turtu, kurio vertė 222 718 Eur. Nuo 2013 m. gegužės 9 d. Utenos rajono savivaldybės įnašas Centro kapitale – 252 954 Eur. Centras priklauso Utenos rajono savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupei, kontroliuojantis subjektas – Utenos rajono savivaldybės administracija.

Centro veiklos funkcijos ir tikslai apibrėžti Centro įstatuose. Pagrindinė veikla: teikti informacijos, konsultacijų ir mokymų paslaugas bei praktinę pagalbą smulkaus ir vidutinio verslo subjektams (toliau – SVV), naujai įsteigtiems verslo subjektams padėti įsikurti, plėtoti veiklą ir prisitaikyti prie kintančių rinkos sąlygų, didinti konkurencingumą ir veiklos veiksmingumą, padėti verslo subjektams užmegzti tarptautinius bendradarbiavimo kontaktus su kitų šalių verslininkais, skatinti investicijų pritraukimą, didinti Utenos rajono žinomumą informuojant potencialius investuotojus bei kitus asmenis apie Utenos rajono gyvenimo sąlygas. Centras vykdo kitą ekonominę (rezidavimo paslaugų teikimas, ūkinė komercinė veikla) ir neekonominę veiklą (dalyvavimas projektuose ir jų įgyvendinimas).

Ataskaitinis aiškinamojo rašto laikotarpis 2023 m. sausio 1 d. – rugsėjo 30 d.

2. Kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų nėra.

3. Filialų ir struktūrinių vienetų nėra.

4. 2023 m. trijų ketvirčių vidutinis darbuotojų skaičius 7.

5. 2023 m. Centras penktus metus iš eilės įvykdė Jaunimo integracijos į darbo rinką skatinimo programos įgyvendinimą. Programą finansuoja Utenos rajono savivaldybė. Taip pat sėkmingai trečius metus administruoja BC „Spiečius“ veiklą.

II. APSKAITOS POLITIKA

6. Finansinių ataskaitų forma. Centro apskaitos politika parengta vadovaujantis Lietuvos Respublikos Finansinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS), LR viešųjų įstaigų įstatymu bei kitais teisės aktais, reglamentuojančiais finansinę apskaitą. Centro apskaitos politikoje vartojamos sąvokos suprantamos taip, kaip jos apibrėžtos VSAFAS. Apskaitos politikos nuostatos neprieštaruja VSAFAS nuostatomis, kuriomis tvarkydamas apskaitą ir sudarydamas finansines ataskaitas, vadovaujasi Centras. Rengiant 2023 m. finansinę atskaitomybę vadovujamasi bendraisiais apskaitos principais: įmonės, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginių mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir turinio viršenybės prieš formą. Finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS.

7. Apskaitos politika –nuoroda į 2022 metų metinį aiškinamąjį raštą.

III. PASTABOS

P01. Apskaitos politika ir apskaitinių įverčių keitimas, klaidų taisymas

Centre 2023 m. vadovujamasi apskaitos politika, kuri pakoreguota 2022 m., atsižvelgiant į privalomojo bendrojo sąskaitų plano pakeitimus, 12-tojo, 13-tojo VSAFAS nuostatas, LR finansinės apskaitos įstatymo nuostatas.

P02. Informacija pagal segmentus.

Informacija pagal segmentus tarpinėse finansinėse ataskaitose neteikiama.

P03. Nematerialusis turtas.

Informacija apie nematerialiojo turto įsigijimo savikaina balansinės vertės pasikeitimus pateikiama aiškinamojo rašto 1 priede „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per atskaitinį laikotarpį“. Nematerialiojo turto vertė atskaitinio laikotarpio pabaigoje 20 184 Eur – programinė įranga. Centro nematerialaus turto vertė atskaitinio laikotarpio pradžioje 23 746 Eur, Per atskaitinį laikotarpį turimos programinės įrangos amortizacija sudarė 3 562 Eur. Nematerialiojo turto grupėms taikoma mažiausios ir didžiausios amortizacijos normatyvų reikšmės:

Nematerialiojo turto grupės	Amortizacijos normatyvo mažiausia reikšmė (metais)	Amortizacijos normatyvo didžiausia reikšmė (metais)
Programinė įranga ir jos licencijos	3	8

2023 m. per tris ketvirčius naujos įrangos Centras neįsigijo. Turto, vertinamo tikraja verte, nėra.

Per ataskaitinį laikotarpį patikėjimo teise perduoto kitiems subjektams turto nebuvo.

Nematerialiojo turto tyrimų išlaidų, pripažintų ataskaitinio ir praėjusio laikotarpio sąnaudomis, nėra.

Įvykių ir aplinkybių, dėl kurių būtų pripažinti, panaikinti ar sumažinti nematerialiojo turto nuvertėjimo nuotoliai, ataskaitiniu laikotarpiu nebuvo.

Pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, nėra.

P04. Ilgalaikis materialusis turtas.

Informacija apie materialiojo turto įsigijimo savikaina balansinės vertės pasikeitimus, pateikiama aiškinamojo rašto 2 priede.

Ilgalaikio materialiojo turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai 1 762 062 Eur – pastatai, mašinos ir įrenginiai bei baldai ir biuro įranga. Centro turimo ilgalaikio materialaus turto vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje 1 792 935 Eur, Ilgalaikio turto nusidėvėjimas per ataskaitinį laikotarpį sudarė 29 149 Eur ir nurašytas nuvertėjęs turtas 1 724 Eur.

Nuo 2023 m. sausio 2 d. nutraukus patalpų, esančių Bažnyčios g. 1, Utenoje, panaudos sutartį, vadovaudamiesi 12 VSAFAS punktais 48,49,69,72 ir 22 VSAFAS 9.1.3, 9.2.2, 52, 53 punktais (įvykus esminiams pokyčiams veikloje negalime naudotis turtu, o perkėlimas į kitą vietą netikslingas ir reikalaujantis didelių sąnaudų) nurašytas pilnai nenudėvėtas, bet pripažintas nuvertėjusiu turtu kelio užtvaras, Inv. Nr Į-01, suma 1724 Eur.

Materialiojo turto grupėms taikomos mažiausios ir didžiausios nusidėvėjimo normatyvų reikšmės:

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Nusidėvėjimo normatyvo mažiausia reikšmė (metais)	Nusidėvėjimo normatyvo didžiausia reikšmė (metais)
Pastatai	12	100
Kiti statiniai	15	15
Mašinos ir įrengimai	3	15
Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	4	10

Turto, vertinamo tikraja verte, nėra.

P05. Finansinis turtas.

Ilgalaikio finansinio turto Centras neturi.

P06. Turtas, atsirandantis iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų turto perdavimo sutarčių.

Tokio turto centre nėra.

P07. Biologinis turtas.

Biologinio turto Centras neturi.

P08. Atsargos.

Atsargos ataskaitinio laikotarpio pradžioje – 0 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį įsigytos atsargos paskirstytos ir pilnai sunaudotas veikloje – 3013 Eur. Įsigyta ūkinio inventoriaus už 99 Eur. Informacija apie atsargas pateikiama aiškinamojo rašto 3 priede.

P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Išankstiniai apmokėjimai ataskaitinio laikotarpio pradžioje 905 Eur, pabaigoje 1 038 Eur – būsimų laikotarpių sąnaudos už ilgalaikio turto draudimą bei prenumeratą.

P10. Gautinos sumos.

Gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pradžioje – 9 700 Eur, pabaigoje - 60 194 Eur: 7 665 Eur už suteiktas paslaugas ir 52 529 Eur gautinas finansavimas iš Utenos rajono savivaldybės.

P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai nuo 46 411 Eur 2023 metų pradžioje padidėjo iki 130 991 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigoje: 802 Eur kasoje ir 130 189 Eur Centro banko sąskaitoje. Gautos finansavimo lėšos iš valstybės biudžeto ir susigrąžintas PVM už ilgalaikio turto įsigijimą (Saulės jėgainę), gautos ir dar pilnai nepanaudotos finansavimo sumos iš Utenos rajono savivaldybės administracijos (BC „Spiečius“ veikloms), uždirbtos nuosavos lėšos iš ūkinės komercinės veiklos.

P12. Finansavimo sumos.

Finansavimo sumų likučiai – tai sumos iš valstybės, savivaldybės ir Europos Sąjungos biudžetų nepiniginiam turtui įsigyti, t. y., įsigytas ir nenudevėtas turtas ir sumos iš Utenos rajono savivaldybės kitoms išlaidoms kompensuoti. Finansavimo sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto 4 priede “Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį”.

Finansavimo sumų likutis 1 686 396 Eur. Finansavimas, gautas ilgalaikiam turtui įsigyti, nurašomas per nusidėvėjimą. Finansavimo sumų likutį ilgalaikiam turtui įsigyti sudaro 33 572 Eur iš valstybės biudžeto (saulės jėgainės įrengimui), 307 284 Eur - savivaldybės lėšos ir 1 345 540 Europos Sąjungos SF lėšos. Taip pat grąžinta savivaldybei 7 825 Eur nepanaudotų lėšų, gautų 2022 m. saulės jėgainės įrengimui.

Kitoms išlaidoms kompensuoti gauta 227 471 Eur, iš kurių liko nepanaudota 25 266 Eur.

Nuo 2023 m. sausio 2 d. nutraukus patalpų, esančių Bažnyčios g. 1, Utenoje, panaudos sutartį, vadovaudamiesi 12 VSAFAS punktais 48,49,69,72 ir 22 VSAFAS 9.1.3, 9.2.2, 52, 53 punktais (įvykus esminiems pokyčiams veikloje negalime naudotis turtu ir apskaityti jį savo balanse), pripažintas nuvertėjusiu ir nurašytas pastato rekonstrukcijos finansavimo likutis, kurio vertė 32 885 Eur.

P13. Finansiniai įsipareigojimai.

Finansinių įsipareigojimų nėra.

P14. Įsipareigojimai, atsirandantys iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų turto perdavimo sutarčių.

Tokių sutarčių nėra.

P15. Atidėjiniai.

Atidėjinių centre nėra.

P16. Suteiktos garantijos dėl paskolų.

Garantijų dėl paskolų nesuteikta.

P17. Trumpalaikės mokėtinos sumos.

Mokėtinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 24 481 Eur, jas sudaro: su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 14 960 Eur, tiekėjams mokėtinos sumos 1 720 Eur, mokėtinas PVM 485 Eur, atostoginių kaupiniai 7 189 Eur ir nuo jų paskaičiuotos VSDFV sąnaudos 127 Eur. Balanso eilutėje „Skolos tiekėjams“ yra neapmokėtos sąskaitų sumos už paslaugas (ryšių, komunalines paslaugas, šildymą ir kt.), suteiktas per paskutinį ataskaitinio laikotarpio mėnesį.

P18. Grynasis turtas.

Dalininkų kapitalas sudaro 252 954,12 Eur. Vienintelis Centro dalininkas – Utenos rajono savivaldybė. Sukauptas perviršis 566,91 Eur 2023-01-01 dienai, o ataskaitinio laikotarpio pabaigai sukauptas perviršis 10 736 Eur.

P19. Mokesčių pajamos.

Mokesčių pajamų Centras negauna.

P20. Socialinių įmokų pajamos.

Socialinių įmokų pajamų Centras negauna.

P21. Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos.

Pagrindinės veiklos pajamos 294 193 Eur, iš jų pagrindinės veiklos kitos pajamos 28 585 Eur – per ataskaitinį laikotarpį Centro uždirbtos pajamos vykdant ekonominę, ūkinę komercinę veiklą, t.y. 4 402 Eur daugiau nei 2022 m. tuo pačiu laikotarpiu. Centro gautų pajamų iš ūkinės komercinės veiklos augimą lėmė ūkinės komercinės veiklos atsigavimas ir įkainių už teikiamas paslaugas padidinimas.

P22. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Pagrindinės veiklos 284 024 Eur sąnaudas sudaro: nusidėvėjimo ir amortizacijos 32 711 Eur, darbo užmokesčio ir socialinio draudimo 119 899 Eur, komunalinių paslaugų ir ryšių 15 160 Eur, transporto 5 238 Eur, kvalifikacijos kėlimo 100 Eur, nuvertėjimo ir nurašytų sumų 34 618 Eur, (tai yra ilgalaikio turto pripažinimo nuvertėjusiu ir netinkamu (negalimu) naudoti veikloje nurašymo sąnaudos, informacija pastabose **P04** ir **P12**), kitų paslaugų 68 060 Eur (iš jų 50 000 Eur Jaunimo integracijos į darbo rinką skatinimo programai ir 8 539 Eur BC „Spiečius“

veikloms), sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina 3 112 Eur, paprastojo remonto ir eksploataavimo 428 Eur, kitos sąnaudos – 4 698 Eur . Sąnaudų palyginimas 2023 m. su 2022 m. tuo pačiu laikotarpiu atspindi veiklos rezultatų ataskaitoje.

P23. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos.

Finansinės investicinės veiklos nei pajamų, nei sąnaudų Centras neturi.

P24. Finansinės rizikos valdymas.

Palūkanų rizika. Nėra.

Kredito rizika. Nėra.

Valiutos pokyčių rizikos nėra.

P25. Neapibrėžtieji įsipareigojimai.

Neapibrėžtojo turto Centras neturi.

P26. Poataskaitiniai įvykiai.

Poataskaitinių ūkinių įvykių nebuvo.

P27. Informacija apie kontroliuojamus neviešojo sektoriaus subjektus.

Kontroliuojamų subjektų centras neturi.

P28. Jungimai.

Jungimų, atliktų įsigijus akcijų pirkimo būdu, nebuvo.

P29. Perėjimas nuo anksčiau taikytos apskaitos politikos prie VSAFAS.

2019 metais pereita prie apskaitos tvarkymo pagal VSAFAS. Priedas Nr. 29 2023 m. nepildomas.

P30. Turtas, perduotas VĮ Valstybės turto fondui.

Centras VĮ Valstybės turto fondui turto neperdavė.

P31. Informacija apie sudarytas koncesijos ir valdžios, ir privataus subjektų partnerystės sutartis.

Per ataskaitinius metus sutarčių nebuvo.

Direktorė

Irina Šeršniova

Buhalterė-konsultantė

Kristina Kilienė

13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“
1 priedas

(Informacijos apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą forma)

INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		41 954,00							41 954,00
2.	Išigijimai per ataskaitinį laikotarpį									
2.1.	pirkto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina									
2.2.	neatlygintinai gauto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina									
2.3.	Nematerialusis turtas, įsigytas pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis									
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį									
3.1.	parduoto									
3.2.	perduoto									
3.3.	nurašyto									
4.	Pergрупavimai (+ / -)									
5.	Kiti pokyčiai									
6.	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1 + 2 + 3 + 4 + 5)		41 954,00							41 954,00
6.1.	Iš jos: Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina									
7.	Suakaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-18 207,72		X		X	X		-18 207,72

(tęsinys kitame puslapyje)

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtos darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
8.	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta amortizacijos suma	X			X		X	X		
9.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-3 561,93		X		X	X		-3 561,93
10.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto amortizacijos suma	X			X		X	X		
10.1.	perduoto	X			X		X	X		
10.2.	perduoto	X			X		X	X		
10.3.	nurašyto	X			X		X	X		
11.	Pergrupavimai (+ / -)	X			X		X	X		
12.	Kiti pokyčiai	X			X		X	X		
13.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12)	X	-21 769,65		X		X	X		-21 769,65
14.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15.	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta nuvertėjimo suma									
16.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma									
18.1.	perduoto									
18.2.	perduoto									
18.3.	nurašyto									
19.	Pergrupavimai (+ / -)									
20.	Kiti pokyčiai									
21.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19 + 20)									
22.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6 + 13 + 21)		20 184,35							20 184,35
23.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1 + 7 + 14)		23 746,28							23 746,28

(tęsinys kitame puslapyje)

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtos darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
24.	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos už teisę naudotis programine įranga ir licencijomis									
25.	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos nematerialiųjų vertybių tvarkymui ir apsaugai									

12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“
1 priedas

(Informacijos apie ilgalaikio materialiojo turto, vertinamo įsigijimo savikaina, balansinės vertės pasikeitimą forma)

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

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	2 254 233,92		121 926,90	66 106,24		728 833,66		3 171 100,72
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 finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina								
2.4.	turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys								
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1 + 3.2 + 3.3)				-2 998,65				-2 998,65
3.1.	parduoto								
3.2.	perduoto								
3.3.	nurašyto				-2 998,65				-2 998,65
4.	Pergrupavimai (+ / -)								
5.	Kiti pokyčiai								
6.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	2 254 233,92		121 926,90	63 107,59		728 833,66		3 168 102,07
6.1.	Iš jos: turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina								
7.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-545 959,04		-46 694,97	-63 989,64		-721 522,37	X	-1 378 166,02
8.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma							X	
9.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-17 753,40		-5 701,32	-265,41		-5 428,71	X	-29 148,84

(tęsinys kitame puslapyje)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
10.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1 + 10.2 + 10.3)				1 274,49			X	1 274,49
10.1.	perduoto							X	
10.2.	perduoto							X	
10.3.	nurašyto				1 274,49			X	1 274,49
11.	Pergrupavimai (+ / -)							X	
12.	Kiti pokyčiai							X	
13.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12)	-563 712,44		-52 396,29	-62 980,56		-726 951,08	X	-1 406 040,37
14.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
15.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma								
16.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį				-1 724,16				-1 724,16
17.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
18.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1 + 18.2 + 18.3)				1 724,16				1 724,16
18.1.	perduoto								
18.2.	perduoto								
18.3.	nurašyto				1 724,16				1 724,16
19.	Pergrupavimai (+ / -)								
20.	Kiti pokyčiai								
21.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19 + 20)								
22.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6 + 13 + 21)	1 690 521,48		69 530,61	127,03		1 882,58		1 762 061,70
22.1.	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
22.2.	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
22.3.	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
22.4.	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.5.	laikiniai nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								

(tęsinys kitame puslapyje)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
22.6.	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė								
23.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1 + 7 + 14)	1 708 274,88		75 231,93	2 116,60		7 311,29		1 792 934,70
23.1.	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis požymius atitinkančias įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
23.2.	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
23.3.	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
23.4.	nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.5.	laikini nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.6.	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė								

Pastabos:

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

(Informacijos apie balansinę atsargų vertę pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Pateikimo valiuta ir tikslumas: euras

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriuss	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutartys	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)		3 112,09						3 112,09
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		3 112,09						3 112,09
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina								
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-3 013,09						-3 013,09
3.1.	Parduota								
3.2.	Perleista (paskirstyta)								
3.3.	Sunaudota veikloje		-3 013,09						-3 013,09
3.4.	Kiti nurašymai								
4.	Pergrupavimai (+/-)								
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		99,00						99,00
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)								
10.1.	Parduota								
10.2.	Perleista (paskirstyta)								
10.3.	Sunaudota veikloje								
10.4.	Kiti nurašymai								
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)								
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)		99,00						99,00
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)								

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

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

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):		35 338,72					-1 766,97				33 571,75
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti		35 338,72					-1 766,97				33 571,75
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	268 779,32	227 471,00					-233 669,87		-7 825,42	52 529,00	307 284,03
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	268 779,32						-31 464,59		-7 825,42		229 489,31
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		227 471,00					-202 205,28			52 529,00	77 794,72
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):	1 375 711,10						-30 171,34				1 345 539,76
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1 375 711,10						-30 171,34				1 345 539,76
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	Iš kitų šaltinių:											
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
5.	Iš viso finansavimo sumų	1 644 490,42	262 809,72					-265 608,18		-7 825,42	52 529,00	1 686 395,54

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis