

**UTENOS VAIKŲ IR JAUNIMO UŽIMTUMO CENTRO
2019 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2020 m. kovo 31 d. Nr. (4.2.)-SB- 84

I. BENDROJI DALIS

1. Utenos vaikų ir jaunimo užimtumo centro (toliau - Centras) registracijos kodas – 191818474, juridinių asmenų registre įregistruotas 2016 m. rugpjūčio 30 d., adresas - Lauko g.19 a, 28203, Utena. Centras – yra savivaldybės biudžetinė įstaiga, kurios steigėja yra Utenos rajono savivaldybės taryba ir yra savivaldybės biudžeto asignavimų valdytojas. Turi antspaudą su centro pavadinimu. Centras priklauso Utenos rajono savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupei, kontroliuojantis subjektas – Utenos rajono savivaldybės administracija. Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

2. Veiklos funkcijos apibrėžtos nuostatuose, patvirtintuose Utenos rajono savivaldybės tarybos 2016 m. lapkričio 24 d. sprendimu Nr.TS-312. Centras vykdo švietimo viešųjų paslaugų teikimo funkcijas. Centro pagrindinė veikla - neformaliojo švietimo paslaugų teikimas, bendrųjų ir specialiųjų socialinių paslaugų teikimas Dienos centrą lankantiems vaikams ir jų šeimoms, užimtumo organizavimas 14-29 m. amžiaus jaunimui.

3. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2019 m. paskutinės dienos duomenis.

4. Kontroliuojamų, asocijuotų ir kitų subjektų nėra.

5. Filialų ar struktūrinių vienetų nėra .

8. Centre yra du skyriai:

8.1. Dienos centro skyrius, teikiantis bendrąsias socialines ir specialiąsias socialines paslaugas;

8.2. Atviras jaunimo centras, organizuojantis pagal poreikį užimtumą 14-29 metų jaunimui, kuris dėl įvairių priežasčių neturi galimybių ar nenori įsitraukti į jaunimo veiklos pasiūlymus.

9. Ataskaitinio laikotarpio Centro vidutinis darbuotojų skaičius - 28, praėjusio ataskaitinio laikotarpio - 29. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje centre buvo 21,94 etato, iš jų pedagoginiai – 4,69. Darbo užmokesčio sąnaudos – 249370,82 Eur, socialinio draudimo sąnaudos – 3947,71 Eur.

II. APSKAITOS POLITIKA

10. Centro finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus apskaitos ir atskaitomybės standartais (toliau-VSAFAS). Centras, tvarkydamas buhalterinę apskaitą ir rengdamas finansines ataskaitas, vadovavosi Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taikė apskaitos politiką, patvirtintą 2016 m. gruodžio 27 d. direktoriaus įsakymu Nr.V-108. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles. Ji keičiama, kai keičiasi VSAFAS ar kiti buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą reglamentuojantys teisės aktai.

11. Centro finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis su kalendorinių metų ketvirčiu. Metinį finansinių ataskaitų rinkinį sudaro: finansinės būklės ataskaita, veiklos rezultatų ataskaita, grynojo turto pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita ir finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas. Rinkinys parengtas Lietuvos Respublikos finansų ministerijos administruojamoje viešojo sektoriaus apskaitos ir konsolidavimo informacinėje sistemoje (toliau- VSAKIS). Finansinių ataskaitų pastabos sunumeruotos pagal VSAKIS pateiktą numeraciją (P01-P30).

12. Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos programa „Stekas“, kuri pritaikyta apskaitos tvarkymui pagal VSAFAS reikalavimus.

13. Centro apskaita tvarkoma eurais. Finansinių ataskaitų rinkiniai rengiami ir į VSAKIS sistemą teikiami eurų ir centų tikslumu.

14. Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

14.1. valstybės funkciją;

14.2. programą;

14.3. lėšų šaltinį;

14.4. valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

15. Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybiniu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi šie apskaitos principai:

15.1. subjekto,

15.2. kaupimo,

15.3. veiklos tęstinumo,

15.4. periodiškumo,

15.5. pastovumo,

15.6. piniginio mato,

15.7. palyginimo,

15.8. turinio viršenybės prieš formą principai.

16. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

17. **Nematerialusis turtas** – tai neturintis materialios formos nepiniginis turtas, atitinkantis šiuos pripažinimo kriterijus:

17.1. yra lengvai atskiriamas nuo kitų nematerialiojo turto vienetų;

17.2. tikėtina, kad Centras būsimaisiais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos;

17.3. galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ir pasigaminimo savikainą;

17.4. Centras turi teisę juo disponuoti, naudotis ir jį kontroliuoti arba apriboti teisę juo naudotis kitiems;

18. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Neatlygintinai gautas ilgalaikis nematerialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę.

19. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Likvidacinė vertė – 0.

20. Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas ir amortizacijos normatyvai (metais) nustatyti ir patvirtinti 2015 sausio 29 d. direktoriaus įsakymu Nr. V-19. Normatyvai suderinti su savivaldybės Turto valdymo skyriumi. Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir amortizacijos laikas:

Eil. Nr.	Turto grupės pavadinimas	Turto amortizacijos normatyvas (metai)
1.	Programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija	3

21. **Ilgalaikis materialusis turtas** – tai turtas, skirtas savarankiškomis funkcijoms atlikti, numatomas naudoti ilgiau nei vienus metus ir jo įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ne mažesnė už nustatytą minimalią 500 eurų materialiojo turto vertę bei atitinka šiuos ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus:

21.1. pagrįstai tikėtina, kad Centras būsimaisiais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos;

21.2. galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ir pasigaminimo savikainą ;

21.3. Centras turi teisę tuo turtu disponuoti ir jį kontroliuoti.

22. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina.

23. Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę.

24. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus 2015 sausio 29 d. įsakymu Nr. V-19. Normatyvai suderinti su savivaldybės Turto valdymo skyriumi. Nustatytos šios ilgalaikio materialiojo turto grupės:

Eil. Nr.	Turto grupės pavadinimas	Turto nusidėvėjimo normatyvas (metai)
1.	Pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, bloku,.)	80
2.	Kiti statiniai	15
3.	Mašinos ir įrenginiai	3-10
4.	Lengvieji automobiliai	10
5.	Baldai ir biuro įranga	6-10
6.	Kompiuteriai ir jų įranga	4
7.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	6
8.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	6

25. Kai turtas nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukaupto nusidėvėjimo ir, jei yra, nuvertėjimo sumos nurašomos.

26. **Finansinis turtas** – tai pinigai ir pinigų ekvivalentai, įsigyti kito subjekto vertybiniai popieriai, **finansiniai įsipareigojimai** – tai Centro prisiimti įsipareigojimai sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu ir apskaitoje pripažįstami tik tada, kai yra įvykdomos visos nustatytos sąlygos, tam įsipareigojimui atsirasti.

27. Pirmą kartą pripažindamas finansinį turtą Centras įvertina jį įsigijimo savikaina. Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.

28. **Atsargos** – tai turtas (medžiagos, degalai, atsarginės dalys), kurį Centras sunaudoja pajamoms uždirbti ar viešosioms paslaugoms teikti ir ūkinis inventorių, kuris naudojamas daugiau nei vieną kartą ir kurio įsigijimo ar pasigaminimo savikaina mažesnė už minimalią ilgalaikio materialiojo turto vertę.

29. 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.

30. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija.

31. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekiu ir vertine išraiška.

32. **Gautinos sumos** registruojamos tada, kai Centras įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

33. **Pinigus** sudaro pinigai Centro banko sąskaitose.

34. **Finansavimo sumos** - Centro iš savivaldybės ir valstybės biudžeto, Europos Sąjungos, užsienio valstybių, ir kitų šaltinių gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas Centro nuostatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti.

35. Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

36. Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

37. **Atidėjiniai** pripažįstami ir registruojami apskaitoje tik tada kai dėl įvykio praeityje įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma bus patikimai įvertinta. Atidėjiniai yra peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į naujus įvykius ir aplinkybes, kad parodytų tiksliausią dabartinį įvertinimą.

38. **Pajamų** apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

39. Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog Centras gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

40. **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.

41. Centras pagal metų paskutinio mėnesio dienos būklę apskaičiuotas sumas mokėti už kasmetines atostogas pripažįsta sąnaudomis.

42. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos tarpusavyje neužskaitomos.

43. **Segmentai** - tai pagrindinės veiklos dalys pagal vykdomas valstybės funkcijas, apimančios vienuose teikiamas viešąsias paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją. Centras apskaitą tvarko pagal du segmentus: švietimo ir socialinės apsaugos.

44. Centras pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas.

45. **Apskaitos klaidos taisomos** vadovaujantis 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,25 procento turto vertės.

III. PASTABOS

46. Apskaitos politikos keitimas ir klaidų taisymas

P01. Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika ir apskaitiniai įverčiai nebuvo keičiami. Rengiant ataskaitinio laikotarpio finansines ataskaitas klaidų už praėjusius ataskaitinius laikotarpius nebuvo pastebėta, todėl 7-ojo VSAFAS priedai neteikiami.

Viešojo sektoriaus apskaitos ir ataskaitų konsolidavimo sistemoje (VSAKIS) atliktas tarpusavio operacijų ir likučių derinimas su kitais subjektais. Liko nesuderinta 0,30 Eur gautina suma su Valstybinės mokesčių inspekcijos mokesčių fondu, dėl apvalinimų ankstesniais laikotarpiais.

47. Informacija pagal segmentus.

P02. Veiklos sąnaudos apskaitomos pagal segmentus. Ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio informacija pateikta aiškinamojo rašto 1, 2 prieduose „Informacija pagal veiklos segmentus“. Centro pagrindinės veiklos sąnaudos priskiriamos švietimo ir socialinės apsaugos segmentams. Didžioji dalis 70,2% sąnaudų priskirta švietimo segmentui. Dienos centro vaikų maitinimo iš projektinių lėšų ir kitos sąnaudos, patirtos vykdant socialinės apsaugos plėtojimo programas, priskiriamos socialinės apsaugos segmentui. Jos sudarė 29,8%. Švietimo segmente

sąnaudų suma lyginant su praėjusiu laikotarpiu padidėjo 2,8%, socialinės apsaugos segmente - 3,5%.

48. Finansinės būklės ataskaitoje teikiamų duomenų paaiškinimai bei detalizavimas:

P03. Informacija apie nematerialiojo turto vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta aiškinamojo rašto 3 priede „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“. Nematerialiojo turto vertė keitėsi tik dėl amortizacijos. Nematerialiojo turto likutinė vertė yra 19,80 Eur. Nematerialiojo turto, kuris visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina eurais:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
3487,90	3487,90

P04. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta aiškinamojo rašto 4 priede „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina sumažėjo 101534,41 Eur arba 19,6 %. Didžiausią įtaką šiam sumažėjimui turėjo nekilnojamojo turto – patalpų, kurių plotas - 437,42 kv. m. su viena laiptine, įsigijimo savikaina – 95452,01 Eur, esančių Lauko g. 19A pastate Utenos vaikų ir jaunimo centre, perdavimas Utenos rajono socialinių paslaugų centrui.

Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialiojo turto neįsigyta, o nurašytas visiškai nusidėvėjęs ir nebetinkamas naudoti ilgalaikis materialusis turtas, kurio įsigijimo savikaina – 6082,40 Eur.

Ilgalaikio materialiojo turto, kuris visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina eurais:

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Kitos mašinos ir įrengimai	9763,18	11358,99
Kompiuterinė įranga	30628,60	30420,03
Baldai	0,00	1587,75
Kita biuro įranga	2939,34	2939,34
Kiti statiniai	0,29	0,29
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	637,80	0,00
Iš viso:	43969,21	46306,40

P05. Ilgalaikio finansinio turto Centras neturi.

P06. Centras veiklos nuomos nevykdė.

Pagal panaudos sutartis perduoto nekilnojamojo turto ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Centras neturėjo, nes patalpos, kurias pagal 2002 m. rugsėjo 11 d. turto panaudos sutartį Nr. 24 (Utenos rajono savivaldybės tarybos 2001 m. gruodžio 20 d. sprendimas Nr. 20, sutartis pasirašyta mero Jono Buroko) neatlygintinai naudojo Užimtumo tarnyba prie SADM, 2019 m. birželio 28 d. pagal nekilnojamojo turto perdavimo ir priėmimo aktą, perduotos patikėjimo teise Utenos rajono socialinių paslaugų centrui.

Pasibaigus projektui „Mes atviri vaikams ir jaunimui“ 2016 metais pagal panaudos sutartis iš nebalansinės sąskaitos perduotos atsargos, kurių vertė 5306,68 Eur šioms Utenos rajono biudžetinėms įstaigoms: Daugailių pagrindinei mokyklai (atsargų vertė-1769,53 Eur), Saldutiškio pagrindinei mokyklai (atsargų vertė- 1766,81 Eur) bei Užpalių gimnazijai- 1770,34 Eur).

P07. Biologinio turto Centras neturi.

P08. Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal atsargų grupes pateikta aiškinamojo rašto 5 priede „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“. Centras per ataskaitinį laikotarpį įsigijo atsargų už 36124,47 Eur, iš kurių pirko už 335010,07 Eur,

neatlyginamai gavo už 1114,40 Eur. Didžiąją dalį neatlygintinai gautų atsargų sudaro maisto produktai, kurių vertė 1064,96 Eur, gauti iš Labdaros ir paramos fondo „Maisto bankas“.

Atsargų likutis lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu reikšmingai sumažėjo 558,81 Eur arba 22,8 karto, nes sunaudoti visi maisto produktai. Atsargų likutį 25,66 Eur sudaro degalai Centro transportui.

P09. Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikta aiškinamojo rašto 6 priede „Informacija apie išankstinius apmokėjimus“. Išankstiniai apmokėjimai ataskaitinio laikotarpio pabaigai, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo tik 16,18 Eur arba 3,0 %. Išankstinius apmokėjimus 551,55 Eur sudaro kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos.

Kitas ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Kitų ateinančių laikotarpių sąnaudų pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Lengvųjų automobilių draudimas	438,50
2.	Ilgalaikio turto, įsigyto iš projekto „Mes atviri vaikams ir jaunimui“ lėšų, draudimas	7,05
3.	Elektroninių spaudinių „Teisės aktų gidas“ prenumerata	51,00
4.	Laikraščio „Utenos diena“ prenumerata	55,00
	Iš viso:	551,55

P10. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta aiškinamojo rašto 7 priede „Informacija apie per vienerius metus gautinos sumos“. Per ataskaitinį laikotarpį, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, per vienerius metus gautinos sumos padidėjo 1055,31 Eur arba 4,7%.

Per vienerius metus gautinas sumas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Sukauptos finansavimo pajamos atostogų rezervui (darbo užmokesčiui) iš savivaldybės biudžeto	19595,12
2.	Sukauptos finansavimo pajamos atostogų rezervui (socialinio draudimo įmokoms) iš savivaldybės biudžeto	284,13
3.	Sukauptos finansavimo pajamos atsiskaitymui su tiekėjais iš savivaldybės biudžeto	379,97
4.	Sukauptos finansavimo pajamos atsiskaitymui su tiekėjais iš Europos Sąjungos	2845,70
5.	Gautinos sumos už neformaliojo švietimo paslaugas	5,70
6.	Iš Utenos rajono socialinių paslaugų centro kitos gautinos sumos sąnaudų už komunalines paslaugas kompensavimui	173,35
	Iš viso:	23283,97

Didžiausią įtaką gautinų sumų padidėjimui ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turėjo sukauptos didesnės atostogų rezervo sumos.

P11. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta aiškinamojo rašto 8 priede „Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus“. Pinigų likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje esantį banko sąskaitoje 1512,18 Eur sudaro paramos lėšos. Pinigų likutis, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu ženkliai sumažėjo 748,26 Eur arba 33,1%, nes padaryta daugiau išlaidų nei gauta paramos, visos pajamos, gautos už neformalųjį švietimą pervestos į savivaldybės biudžetą, nepanaudotos projekto „Atrask save“ lėšos grąžintos į valstybės biudžetą.

P12. Finansavimo sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto 9 priede. „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“ ir aiškinamojo rašto 10 priede „Finansavimo sumų likučiai“. Gautos finansavimo sumos per ataskaitinį laikotarpį sudaro

308101,29 Eur, iš jų neatlyginamai gautas turtas 1114,40 Eur. Neatlygintinai iš Labdaros ir paramos fondo „Maisto bankas“ gauta maisto produktų už 1064,96 Eur, iš Labdaros ir paramos fondo „Švieskime vaikus“ - knygų už 41,28 Eur ir Utenos švietimo centro – spaudinių už 8,16 Eur. Visas neatlygintinai gautas turtas panaudotas. Per ataskaitinį laikotarpį Centras iš Valstybinės mokesčių inspekcijos prie FM gavo 214,70 Eur 2% gyventojų pajamų mokesčio, kurie liko nepanaudoti.

Lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu gautas finansavimas padidėjo 23579,64 Eur arba 8,3%.

Visos finansavimo sumos, išskyrus neatlygintinai gautą turtą, gautos kitoms išlaidoms, o įsigijus nepiniginį turtą buvo pergrupuotos. Finansavimo sumų likučius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro:

- iš valstybės biudžeto – 834,58 Eur, tai ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė;
- iš savivaldybės biudžeto – 109023,27 Eur, iš jų: 108863,01 Eur ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė, 134,60 Eur kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos ir 25,66 Eur nesunaudotų atsargų likutis;
- iš Europos Sąjungos ir užsienio valstybių – 129331,64 Eur, tai ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė;
- iš kitų šaltinių - 3136,43 Eur, iš jų: 1187,50 Eur ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė, 19,80 Eur nematerialiojo turto vertė, 1512,18 Eur paramos lėšų likutis banke ir 416,95 Eur kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos.

P13. Ilgalaikių finansinių įsipareigojimų Centras neturi.

P14. Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė pagal turto grupes paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

Eil. Nr.	Turto grupė	Ataskaitinis laikotarpis (Eur)	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (Eur)
1.	Nematerialusis turtas (programinė įranga)	-	60,47
2.	Ilgalaikis materialusis turtas:	41991,51	1147,83
2.1.	Žemė – 0,7049 ha	39329,51	-
2.2.	Transporto priemonės (kartingas)	2662,00	-
2.2.	Baldai ir biuro įranga	-	1147,83
3.	Ūkinis inventorių	-	578,01
	Iš viso:	41991,51	1786,31

Pagal panaudos sutartis gautas turtas apskaitomas Centro nebalansinėje sąskaitoje.

Pasibaigus projekto „Atrask save“ veikloms, pagal 2016 m. gegužės 26 d. valstybės turto panaudos sutartį Nr.1F-86-(6.26) gautas turtas, kurio vertė 1786,31 Eur, grąžintas Jaunimo reikalų departamentui prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos.

Sudarytų sutarčių laikotarpiai:

Eil. Nr.	Panaudos davėjo pavadinimas	Sutarties sudarymo data	Sutarties Nr.	Panaudos sutarčių pobūdis	Sutarties terminas	Galimybė pratęsti sutartį
1.	Nacionalinė žemės tarnyba prie Žemės ūkio ministerijos	2019-11-07	41SUN-43-(14.41.56.)/ SUT1-34	Ilgalaikė sutartis	20 metų	Nenumatyta
2.	Viešoji įstaiga „SR Team“	2019-10-16	SUT1-28	Ilgalaikė sutartis	Neterminuota	Nenumatyta

P15. Informacija apie atidėjinius neteikiama, nes atidėjiniai nebuvo formuojami.

P16. Suteiktų garantijų dėl paskolų Centas neturi.

P17. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta aiškinamojo rašto 11 priede „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas“. Trumpalaikiai įsipareigojimai, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, padidėjo 916,37 Eur arba 4,1%. Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Centras neturėjo. Tiekėjams mokėtinos sumos sumažėjo 1369,55 Eur arba 28,7%, nes Centras racionaliau naudojo gautą finansavimą. Sukauptos mokėtinos sumos padidėjo 3477,85 Eur arba 21,2%, nes dalis darbuotojų neišnaudojo jiems ankstesniais laikotarpiais priklausančių atostogų bei padidėjusio darbo užmokesčio. Kitus trumpalaikius įsipareigojimus 27,75 Eur sudaro tėvų įmokos už ateinančių laikotarpių neformaliojo švietimo paslaugas.

P18. Grynojo turto pokyčių ataskaitoje „Grynojo turto pokyčių ataskaita“ rodomas pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį, nurodant likutį laikotarpio pradžioje, įvykius per ataskaitinį laikotarpį ir likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje bei lyginamąją ankstesnio ataskaitinio laikotarpio informaciją. Centro sukauptas perviršis, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 51,95 Eur arba 5,8%. Sukauptą perviršį 846,87 Eur sudaro: ilgalaikio materialiojo turto, įsigyto iš Centro uždirbtų pajamų, likutinė vertė 868,92 Eur ir tėvų skola 5,70 Eur už neformalųjį švietimą, atėmus tėvų įmokas už ateinančius laikotarpius 27,75 Eur.

49. Veiklos rezultatų ataskaitoje teikiamų duomenų paaiškinimai bei detalizavimas:

P19. Mokesčių pajamų Centras neturi.

P20. Socialinių įmokų pajamų Centras neturi.

P21. Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikta aiškinamojo rašto 12 priede „Pagrindinės veiklos kitų pajamų pateikimas žemesniojo ir aukštesniojo lygių viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte“. Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro 7767,85 Eur, iš jų: atlyginimas už neformaliojo švietimo paslaugas – 6572,85 Eur ir vaikų priežiūros paslaugas - 1195,00 Eur. Pajamos lyginant su praėjusiais metais padidėjo 455,70 Eur arba 6,2 %. Kitos veiklos pajamų ši ataskaitinį laikotarpį Centras neturėjo.

P22. Pagrindinės veiklos sąnaudos, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 9755,09 Eur arba 3,0 %. Didžiausią sąnaudų dalį 253318,53 Eur arba 74,6% sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos. Jos lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 15749,11 Eur arba 6,6 %. Didėjo minimali mėnesinė alga, dėl etatinio darbo apmokėjimo padidėjo mokytojų atlyginimai, taip pat kitų darbuotojų atlyginimai.

Per ataskaitinį laikotarpį pripažinta darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų:

Eil. Nr.	Darbo santykių rūšis	Darbo užmokesčio sąnaudos		Socialinio draudimo sąnaudos		Darbuotojų skaičius (vnt.)	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Etatų sąraše nurodyti darbuotojai	249370,82	174410,62	3947,71	54353,24	28	30
2.	Kiti darbuotojai, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančias darbo santykių esmę (t. y. dirbantiems pagal terminuotas, autorines ir panašias darbo sutartis)		6676,95		2128,61		
	Iš viso:	249370,82	181087,57	3947,71	56481,85	28	30

Kiti darbuotojai, nesantys etatų sąrašė, tai projekto „Atrask save“ darbuotojai. Projektas savo veiklas baigė praėjusį ataskaitinį laikotarpį, todėl ši ataskaitinį laikotarpį tokių sąnaudų nebuvo.

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos sumažėjo 4463,01 Eur arba 12,8 %, nes Centras perdavė dalį nekilnojamojo turto.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos sumažėjo 956,47 Eur arba 7,3%.

Per ataskaitinį laikotarpį pripažinta 12175,51 Eur komunalinių ir ryšių paslaugų :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur)
1.	Šildymo	6268,26
2.	Elektros energijos	3327,33
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	570,82
4.	Kitų komunalinių paslaugų	1000,23
5.	Ryšių paslaugų	1008,87
	Iš viso:	12175,51

Komandiruočių sąnaudos sumažėjo 335,25 Eur arba 85,2%, nes pasibaigus projektui „Atrask save“ darbuotojai beveik nevyko į komandiruotes.

Transporto sąnaudos - tai išlaidos (kuras, automobilių draudimas, atsarginės dalys ir kt.) transporto priemonėms išlaikyti ir trečiųjų šalių suteiktų transporto paslaugų sąnaudos, organizuojant išvykas vaikų ir jaunuolių pažintinei bei edukacinei veiklai. Šios sąnaudos padidėjo 892,55 Eur arba 20,2%, dėl projektų veiklose „Ju2am 2019“, „Misija- jaunuolis“, NVŠ programoje vykdomų edukacinių bei pažintinių išvykų.

Kvalifikacijos kėlimo išlaidos padidėjo net 1814,01 Eur arba 8,1 karto, nes visi neformaliojo švietimo mokytojai kėlė kvalifikaciją. Projektų veiklose dalyvaujantiems darbuotojams ir jaunuoliams buvo organizuojami įvairūs mokymai.

Paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos sumažėjo 1164,18 Eur arba 35,9%, nes remontui skirta mažiau lėšų.

Sunaudotų ir parduotų atsargų savikainos sąnaudos lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 4463,01 Eur arba 13,9%, nes mažiau įsigyta priemonių ir ūkinio inventoriaus iš projektinių lėšų ir įstaigos pajamų. Ūkinis inventorių atiduotas naudoti veikloje. Jis apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje.

Socialinių išmokų sąnaudos lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 1690,42 Eur arba 39,8%, nes daugiau socialinę riziką patiriančių vaikų dalyvavo projektinėse veiklose ir buvo maitinami.

Kitų paslaugų sąnaudos sudaro 9649,57 Eur. Jos lyginant su praėjusiais metais sumažėjo 1199,57 Eur arba 11,1%. Didžiąją dalį – 7072,74 Eur arba 73,3% šių sąnaudų sudaro įvairios paslaugos, susijusios su projektų ir NVŠ programos įgyvendinimu, tai edukacinės, pažintinės, gido paslaugos, bilietai ir kt. Daugiausia sąnaudų patirta įgyvendinant projektus, finansuojamus Socialinių paslaugų priežiūros departamento prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos „Ju2am 2019“ (2695,00 Eur) bei „Vaikų dienos centras“ (1764,00 Eur), NVŠ programos įgyvendinimui (1313,74 Eur), savivaldybės projektus (1300,00 Eur).

Kitos sąnaudos - tai banko paslaugų sąnaudos, kurios padidėjo 18,72 Eur arba 20,5%.

P23. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų ši ataskaitinį laikotarpį Centras neturėjo. Praėjusio ataskaitinio laikotarpio finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas sudarė delspinigių sąnaudos.

50. Kitų reikšmingų duomenų paaiškinimai bei detalizavimas:

P24. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įsipareigojimai eurai sudarė 23306,02 Eur. Informacija pateikiama aiškinamojo rašto 15 priede „Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant

finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus eurais ir užsienio valiutomis“. Padidėjimo priežastys pateiktos P17, aprašant informaciją apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas.

P25. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto Centras neturi.

P26. Poataskaitinių ūkinių įvykių nebuvo.

P27. Kontroliuojamų ne viešojo sektoriaus subjektų Centras neturi.

P28. Jungimų Centras neturėjo.

P29. Perėjimo nuo anksčiau taikytos apskaitos politikos prie VSAFAS nėra, nes Centras praėjusiais ataskaitiniais metais apskaitą tvarkė pagal VSAFAS.

P30. Centras VĮ Valstybės turto fondui turto neperdavė.

Direktorė



Edita Kanapeckienė

Vyresnioji buhalterė



Valda Butkuvienė