

Jonavos rajono neįgaliųjų veiklos centras

**2016 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

**Parengta pagal viešojo sektoriaus apskaitos
ir finansinės atskaitomybės standartus**

Visos sumos nurodytos euro centu tikslumu

Paketo duomenys : {ACTUAL - 2016.12 - 193366861}

Kontrolės rezultatas:

Būsena	kontrolė	Aprašas	Lygis	Tipas	Išraiška	Duomenų ID	Paskutinis vykdymas	Dabartinis testas	Skirtumas	Leistinas nuokrypis
--------	----------	---------	-------	-------	----------	------------	---------------------	-------------------	-----------	---------------------

JONAVOS RAJONO NEĮGALIJŲ VEIKLOS CENTRAS

Direktore



Aurika Matutienė

2017 m. kovo 13 d. 10:47:28

Jonavos rajono neįgalųjų veiklos centras, 193366861, Dariaus ir Girėno g. 1A, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei neurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147447453
D/L: 2017-03-13 11:15:06

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2017-03-14 Nr. 17
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais	
			Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	Ilgalaikis turtas			
I	Nematerialusis turtas		70.932,68	75.621,15
I.1	Pietros darbai	P03	181,50	0,00
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		181,50	
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas			
II.1	Žemė	P04	70.751,18	75.621,15
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		52.204,15	53.135,35
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		13.367,58	14.333,94
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		3.430,19	5.046,64
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		0,00	0,00
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1.749,26	3.105,22
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I	Atsargos		29.955,49	14.040,79
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	P08	1.399,80	1.159,35
I.2	Medžiagos, žabavos ir ūkinis inventorių			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		1.399,80	1.159,35
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai			
III	Per vienus metus gautinos sumos	P09	505,01	271,02
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos	P10	16.051,53	11.526,64
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos		16.051,53	11.526,64
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai			
	IŠ VISO TURTO:	P11	11.999,15	1.083,78
			100.888,17	89.661,94

(tęsinys kitame puslapyje)

Jonavos rajono neįgalųjų veiklos centras, 193366861, Dariaus ir Girėno g. 1A, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2016 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	80.198,15	72.420,55
II	Iš savivaldybės biudžeto		706,91	344,50
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		67.584,95	70.752,37
IV	Iš kitų šaltinių		9.918,89	
E	ĮSIPAREIGOJIMAI			
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		1.987,40	1.323,68
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		10.075,14	7.202,07
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai			
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		10.075,14	7.202,07
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	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	P17	197,60	109,71
II.11	Su kauptos mokėtinos sumos			
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	9.877,54	7.092,36
F	GRYNASIS TURTAS			
I	Dalininkų kapitalas	P18	10.614,88	10.039,32
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Su kauptas perviršis ar deficitas			
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		10.614,88	10.039,32
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		575,56	2.427,60
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		100.888,17	89.661,94

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)
L.e.p. CBIBAS vedėja Marytė Jankauskienė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Aurika Matutienė
(vardas ir pavardė)

Marytė Jankauskienė
(vardas ir pavardė)

Jonavos rajono neįgalųjų veiklos centras, 193366861, Darčiaus ir Girėno g. 1A, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147447453
D/L: 2017-03-13 11:15:06

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2017-03-14

Nr. 19

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS			
I	FINANSAVIMO PAJAMOS			
I.1	Iš valstybės biudžeto		249.802,51	213.505,06
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		205.734,41	169.204,30
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		22.615,69	21.292,51
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		167.668,11	146.290,36
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		6.809,48	
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		8.641,13	1.621,43
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma	P21	44.068,10	44.300,76
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪDOS			
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P02	-249.226,95	-211.077,46
II	NUSIDĖJIMO IR AMORTIZACIJOS	P22	-167.896,55	-143.816,92
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-5.139,58	-6.086,01
IV	KOMANDIRUOJŲ		-11.522,67	-10.235,43
V	TRANSPORTO		-5.823,41	-345,51
VI	KVALIFIKACIJOS KELIMO		-4.907,40	-3.971,76
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-2.384,84	-427,40
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-81,82	-322,60
IX	SUNAUDŲTŲ IR PARDUŲTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-330,38	
X	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		-41.978,80	-37.286,27
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ			
XIV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-9.161,50	-8.585,27
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		575,56	2.427,60
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			0,00
III	KITOS VEIKLOS ŠAŪDOS			56,84
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			-56,84
G	PELNO MOKĖSTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIES NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ			
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		575,56	2.427,60
I	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		575,56	2.427,60
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

L.e.p. CHJBAS vedėja Marytė Jankauskienė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Aurika Matutienė
(vardas ir pavardė)

Marytė Jankauskienė
(vardas ir pavardė)

Patvirtinta

ID: -2147447453

D.L. 2017-03-13 11:15:06

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2017-03-14

Nr. 18

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Praleistos valiutos ir išskaitomas: eurais		Iš viso	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Iplaukos		11.096,87	0,00	11.096,87	1.945,08	0,00	1.945,08
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		294.570,86	0,00	294.570,86	254.359,08	0,00	254.359,08
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		208.090,01	0,00	208.090,01	168.955,52	0,00	168.955,52
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		21.327,00	0,00	21.327,00	20.506,00	0,00	20.506,00
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		166.240,55	0,00	166.240,55	146.739,24	0,00	146.739,24
I.1.4	Iš kitų šaltinių		16.728,37	0,00	16.728,37		0,00	
I.2	Iš mokesčių		3.794,09	0,00	3.794,09		0,00	
I.3	Iš socialinių įmokų					1.710,28		1.710,28
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		44.068,10	0,00	44.068,10			
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		42.412,75	0,00	42.412,75			
I.6	Gautos palikamos					29.596,15	0,00	29.596,15
I.7	Kitos įplaukos					40.947,38	0,00	40.947,38
II	Pervestos lėšos		-47.626,39	0,00	-47.626,39			
II.1	I valstybės biudžetą					14.866,03	0,00	14.866,03
II.2	I savivaldybių biudžetus					-46.229,52	0,00	-46.229,52
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus išteklių fondus		-47.626,39	0,00	-47.626,39			
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams					-46.217,33	0,00	-46.217,33
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos							
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	P02	-235.847,60	0,00	-235.847,60			
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-165.111,37	0,00	-165.111,37			
III.3	Komandiruočių		-11.485,03	0,00	-11.485,03			
III.4	Transporto		-5.823,41	0,00	-5.823,41			
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-4.979,38	0,00	-4.979,38			
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-2.384,84	0,00	-2.384,84			
III.7	Aisargų įsigijimo		-81,82	0,00	-81,82			
III.8	Socialinių išmokų		-36.601,92	0,00	-36.601,92			
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo							
III.11	Sumokėtos palikamos		-9.379,83	0,00	-9.379,83			
III.12	Kitos išmokos							
						-0,29	0,00	-0,29

(tesinys kitame puslapyje)

PENIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PACAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęstinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastaba Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Praejęs ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		
I	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Ilegalio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-781,49	0,00	-781,49	-16.318,47	0,00	-16.318,47
II	Ilegalio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas		-781,49	0,00	-781,49	-16.318,47	0,00	-16.318,47
III	Ilegalio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilegalio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Kiti investicines veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Įplaukos iš gautų paskolų		599,99	0,00	599,99	14.495,00	0,00	14.495,00
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansines nuomas (fizingo) įsipareigojimų apmokėjimas		599,99	0,00	599,99	14.495,00	0,00	14.495,00
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		599,99	0,00	599,99	14.495,00	0,00	14.495,00
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		599,99	0,00	599,99	14.495,00	0,00	14.495,00
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti finansines veiklos pinigų srautai							
D	VALUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		10.915,37	0,00	10.915,37	121,61	0,00	121,61
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1.083,78		1.083,78	962,17		1.083,78
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		11.999,15		11.999,15	1.083,78		1.083,78

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

L.e.p. CB|BAS vedėja Marytė Jankauskienė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Aurika Mairienė
(vardas ir pavardė)

Marytė Jankauskienė
(vardas ir pavardė)

JONAVOS RAJONO NEĮGALIŪJŲ VEIKLOS CENTRAS

FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2016 M. GRUODŽIO 31 D. AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

1. Duomenys apie šį finansinių ataskaitų rinkinį parengusį viešojo sektoriaus subjektą.

Jonavos rajono neįgaliųjų veiklos centras (toliau – Veiklos centras) – yra Jonavos rajono savivaldybės biudžetinė specialių poreikių asmenims su proto (sutrikusio intelekto) ir psichine negalia nestacionari socialinės globos įstaiga, turinti stacionarios socialinės ilgalaikės globos struktūrinį padalinį Gyvenimo namai. Įstaigos kodas – 193366861, adresas: Dariaus ir Girėno g. 1A, Jonava; telefonas (8~349) 60012, el. paštas: veikloscentras@gmail.com. Įstaigos steigėjas Jonavos rajono savivaldybės taryba.

Veiklos centre teikiamos bendrosios ir specialiosios socialinės paslaugos:

1. bendrosios socialinės paslaugos: informavimas, konsultavimas, tarpininkavimas ir atstovavimas, bendravimas, sociokultūrinės paslaugos, maitinimo ir transporto organizavimas;
2. specialiosios socialinės paslaugos – dienos socialinė globa:
 - 2.1 vaikų ir senelių priežiūra dieną (88.10);
 - 2.2. ilgalaikė socialinė globa - socialinė globa, teikiama visą parą vaikams, seneliams, neįgaliems žmonėms (87.30);
 - 2.3. socialinio darbo veikla nesusijusi su apgyvendinimu (88.00);
 - 2.4. suaugusiųjų ir kitas niekur kitur nepriskirtas mokymas (88.9);
 - 2.5. medienos, kamštienos, pintinių dirbinių mažmeninė prekyba (47.99);
 - 2.6. kitų medienos gaminių gamyba; dirbinių iš kamštienos, šiaudų ir pynimo medžiagų gamyba (16.2);
 - 2.7. kitų plastikinių gaminių gamyba (22.29);
 - 2.8. kitų, niekur nepriskirtų paslaugų veikla (88.99);
 - 2.9. vidurinio medicinos personalo paslaugų teikimas ligoniams ne ligoninėse.

Jonavos rajono neįgaliųjų veiklos centras yra juridinis asmuo, turintis savo nuostatus, lėšų sąskaitas banke, rengiantis biudžeto projektą, vykdamas programų sąmatas, kontroliuojantis tinkamą lėšų naudojimą įstaigos veiklos tikslams.

Veiklos centro pagrindinis tikslas - pagalbos teikimas šeimoms, turinčioms asmenų su proto ir psichine negalia, neįgaliųjų sugebėjimų stiprinimas, kad jie galėtų gyventi kuo savarankiškesnį ir pilnavertiškesnį gyvenimą, padėti įveikti socialinę atskirtį, integruoti juos į

visuomenę. Palaiko glaudžius ryšius su Darbo birža, bendrauja su įvairiomis nevyriausybinėmis organizacijomis, vykdo projektinę veiklą.

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo – 23.

2. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus.

Įstaiga kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų neturi.

3. Informacija apie įstaigos filialus ar struktūrinius vienetus.

Įstaiga turi struktūrinį padalinį „Gyvenimo namai“, jo nuostatai patvirtinti 2014 m. kovo 27 d. tarybos sprendimu Nr. TS-0075).

II. APSKAITOS POLITIKA

Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Jonavos rajono neįgaliųjų veiklos centro finansinių ataskaitų rinkinys už 2016 metus parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu ir Lietuvos Respublikos finansų ministro patvirtintais Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS) ir kitais teisės aktais. Ataskaitų straipsnių, kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų, nėra. Per 2016 finansinius metus apskaitos politikos keitimų nebuvo.

Šis ataskaitų rinkinys parengtas ūkinių operacijų ir įvykių apskaitai taikant kaupimo principą. Rengiant šį ataskaitų rinkinį reikšminga suma buvo laikoma tokia suma, kuri sudaro 0,1 proc. gautų finansavimo sumų 2015 m., t.y. 181656,14 Eur. ir sudaro 181,66 Eur.

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos programa My Lobster.

Finansinių ataskaitų valiuta

Nuo 2015 m. sausio 1 d. Lietuvoje naudojama bendroji Europos Sąjungos valiuta – euras. Nuo euro įvedimo dienos apskaitos dokumentuose ir apskaitos registruose visos nuorodos į litus laikomos nuorodomis į eurus, o sumos litais perskaičiuojamos eurais pagal neatšaukiamai nustatytą euro ir lito perskaičiavimo kursą 3,45280 lito už 1 eurą.

Šiame ataskaitų rinkinyje pateikiami duomenys išreiškiami Europos Sąjungos valiuta – euras.

Nematerialus turtas

Nematerialusis turtas vertinamas ir finansinės būklės ataskaitoje parodomas įsigijimo savikaina, atėmus amortizaciją ir nuvertėjimą. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Nematerialiajam turtui taikomi nematerialiojo turto amortizacijos normatyvai patvirtinti direktoriaus įsakymu 2010-03-01 įsakymu Nr. Į-1-11:

1. programinė įranga, jos licencijos ir techninė dokumentacija: 3 metai;

2. patentai ir kitos licencijos: 5 metai;
3. kitas nematerialus turtas: 5 metai;
4. prestižas: 5 metai.

Ilgalaikis materialus turtas

Ilgalaikis materialus turtas, išskyrus žemę, kilnojamąsias, nekilnojamąsias kultūros vertybes, finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus nusidėvėjimą ir nuvertėjimą.

Žemė, kilnojamosios, nekilnojamosios kultūros vertybės ir kitos vertybės rodomos tikrąja verte. Tikrosios vertės pokytis per ataskaitinį laikotarpį parodomas tikrosios vertės rezerve.

Neriboto naudojimo laiko ilgalaikio materialaus turto (žemė, kultūros vertybės, kitos vertybės) ir bibliotekų fondų nusidėvėjimas neskaičiuojamas. Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą, gautas, bet dar nepradėtas naudoti, nebaigtas statyti ar komplektuoti turtas priskiriamas prie ilgalaikio materialaus turto.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas pagal patvirtintus įstaigos direktoriaus 2010-03-01 įsakymu Nr. Į-1-11 pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą:

1. pastatai: 15-100 metų;
2. infrastruktūros ir kiti statiniai: 15-60 metų;
3. nekilnojamojo kultūros paveldo objektų restauravimo darbai: 20 metų;
4. mašinos ir įrenginiai: 3-10 metų;
5. transporto priemonės: 7-10 metų;
6. baldai ir biuro įranga: 4-10 metų;
7. kitas ilgalaikis materialus turtas: 3-50 metų.

Atsargos

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė atidavimo momentu įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė (ir vertinė) apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Atsargų savikainai apskaičiuoti taikomi šie įkainojimo būdai: "pirmas gautas, pirmas išduotas" (FIFO), arba konkrečių kainų būdas.

Išankstiniai apmokėjimai

Finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Išankstiniai apmokėjimai“ rodomos: iš anksto sumokėtos sumos už atsargas, paslaugas, kurios bus suteiktos per 12 mėnesių nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos, ir kitą trumpalaikį turtą; ateinančių laikotarpių sąnaudos (pvz.

prenumeratos, nuomos) – sumos, sumokėtos einamuoju ir ankstesniais laikotarpiais, kurios bus pripažintos sąnaudomis ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais.

Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinos sumos – per 12 mėnesių nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos gautinos sumos. Šios sumos finansinės būklės ataskaitoje rodomos verte, apskaičiuojama iš jų įsigijimo savikainos atėmus įvertintas neatgautinas sumas. Per vienerius metus gautinos sumos skirstomos į:

- Gautinas trumpalaikės finansinės sumas (po vienerių metų gautinų sumų einamųjų metų dalis, kurią sudaro ilgalaikių paskolų ir kitų ilgalaikių gautinų sumų einamųjų metų dalis bei gautinos trumpalaikės finansinės sumos, kurias sudaro trumpalaikės paskolos ir kitos gautinos trumpalaikės finansinės sumos);
- Gautinus mokesčius
- Gautinas finansavimo sumas
- Gautinas sumas už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas;
- Sukauptas gautinas sumas;
- Kitas gautinas sumas (pvz. Gautinos sumos iš rinkliavų, už prarastą turtą (išieškotinos sumos už padarytą žalą), atskaitingų asmenų gražintinos sumos, gautinos gražintinos finansavimo sumos ir kt.).

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai – pinigai, bankų sąskaitose ir kasose, ir pervesti, bet dar negauti pinigai. Pinigų ekvivalentai – trumpalaikės (iki trijų mėnesių) likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai iškeičiamos į tam tikras pinigų sumas ir kurių vertės pokyčio rizika yra nereikšminga.

Finansavimo sumos

Finansinėse ataskaitose finansavimo sumų straipsnyje parodomas gautas finansavimas iš valstybės biudžeto, iš savivaldybės biudžeto, iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų ir iš kitų šaltinių.

Gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

1. finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti;
2. finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Kai Jonavos rajono neįgaliųjų veiklos centras patiria sąnaudas, kurios finansuojamos iš gaunamų finansavimo sumų, jų sumai pripažįstamos finansavimo pajamos. Jei finansavimo sumos jau gautos, kartu registruojamos finansavimo sumų panaudojimas, jei bus gautos - kartu registruojamos sukauptos finansavimo pajamos.

Finansavimo sąnaudos registruojamo, jei Jonavos rajono neįgaliųjų veiklos centras uždirbo pajamų. Jei pagal sutartį, išskyrus finansavimo ar paramos sutartį, padarytos išlaidos yra

kompensuojamos, tokia kompensacija nelaikoma finansavimo suma ir registruojama kaip sąnaudų sumažinimas arba suteiktų paslaugų pajamos, atsižvelgiant į sutarties sąlygas.

Nuoma, finansinė nuoma (lizingas)

Turtas, gautas pagal panaudos sutartį, registruojamas nebalansinėse sąskaitose turto kontrolei užtikrinti. Pagal panaudos sutartį gauto turto paprastojo remonto ir eksploatavimo išlaidos pripažįstamos sąnaudomis. Esminio pagerinimo išlaidos registruojamos kaip atskiras turto vienetas ir pripažįstamas sąnaudomis per likusį panaudos laikotarpį, jeigu tų išlaidų panaudos davėjas nekompensuoja. Pagal panaudos sutartį perduoto turto ir jo nusidėvėjimo bei jo sąnaudų apskaitą tvarko ir finansinėse ataskaitose rodo panaudos davėjas.

Finansiniai įsipareigojimai

Finansiniai įsipareigojimai skirstomi pagal trukmę:

- ilgalaikius – įsipareigojimai, kuriuos reikia įvykdyti po 12 mėn. nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos;
- trumpalaikius:
- ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalį – ilgalaikių įsipareigojimų dalis, kurią reikia įvykdyti per 12 mėn. nuo einamojo ataskaitinio laikotarpio paskutinės dienos;
- trumpalaikius – įsipareigojimai, kuriuos reikia įvykdyti per 12 mėn. nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos.

Atidėjiniai

Atidėjinys – įsipareigojimas, kurio galutinės įvykdymo sumos arba įvykdymo laiko negalima tiksliai nustatyti, tačiau galima patikimai įvertinti.

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami, kai atitinka visus šiuos pripažinimo kriterijus:

- turimas įsipareigojimas (teisinė prievolė arba neatšaukiamas pasižadėjimas) dėl buvusio įvykio;
- tikimybė, kad įsipareigojimą reikės padengti turtu, yra didesnė už tikimybę, kad nereikės; įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta.

Paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną atidėjiniai peržiūrimi ir jų vertė koreguojama, atsižvelgiant į naujus įvykius ir aplinkybes. Jei paaiškėja, kad įsipareigojimų turtu dengti nereikės ar atidėjinio suma sumažėjo, atidėjiniai panaikinami arba sumažinami, mažinant finansinės būklės ataskaitos straipsnių „Ilgalaikiai atidėjiniai“ arba „Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai“ sumas.

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 tam tikrų pajamų uždirdimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma.

Veiklos rezultatų ataskaitoje sąnaudos grupuojamos pagal tai, kokią veiklą vykdant jos buvo padarytos. Sąnaudų grupės pagal veiklos rūšis: pagrindinės veiklos sąnaudos, kitos veiklos sąnaudos ir finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos. Sąnaudų grupavimas nepriklauso nuo to, iš kokių finansavimo šaltinių ar kokių pajamų jos apmokamos.

Klaidų taisymas

Pastebėtos praėjusių ataskaitinių laikotarpių esminės ir neesminės klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose iki jų patvirtinimo Viešojo sektoriaus apskaitos ir ataskaitų konsolidavimo informacinėje sistemoje dienos. Jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir rodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija. Jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir rodomas veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t.y. nekoreguojama.

III. PASTABOS

1. (P03) Nematerialusis turtas

Nematerialiojo turto balansinės vertės pagal turto grupes pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas šio aiškinamojo rašto 1 priede.

Per 2016 metus įsigyta internetinė svetainė, kurios įsigijimo savikaina 181,50 Eur (SAV-SPEC).

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nematerialaus turto likutinė vertė – 181,50 Eur.

Programinės įrangos įsigijimo savikaina – 227,68 Eur, sukaupta amortizacijos suma – 227,68 Eur. Kito nematerialiojo turto įsigijimo savikaina 181,50 Eur, amortizacijos nepriskaičiuota.

Įstaiga veikloje naudoja visiškai amortizuotą ilgalaikį nematerialųjį turtą, kurio įsigijimo savikaina yra 227,68 Eur.

2. (P04) Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal turto grupes pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas šio aiškinamojo rašto 2 priede.

Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina sumažėjo 6534,48 Eur (2015 metais didėjo 10232,45 Eur).

Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialiojo turto buvo įsigyta už 599,99 Eur., (per 2015 m. už 16318,47 Eur.), nurašyta netinkamo naudoti turto už 7134,47 Eur, tame skaičiuje baldų už 2650,16 Eur, kt. biuro įrangos už 338,86 Eur, ūkio paskirties įrenginių už 1505,73 Eur, kompiuterių už 2639,72 Eur.

Per 2016 m. buvo apskaičiuotas ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas 5139,58 Eur. (2015 m. - 6086,01 Eur.).

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukaupta nusidėvėjimo suma sudarė 93155,39 Eur. (2015 m. gruodžio 31 d. 94819,90 Eur.).

Ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 70751,18 Eur (2015 m 75621,15 Eur). Didžiausią ilgalaikio materialiojo turto likutinės vertės dalį, kaip ir 2015 m., sudaro pastatai - 52204,15 Eur, (74 proc. viso ilgalaikio materialiojo turto).

Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 70751,18 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagal finansavimo šaltinius yra:

- 67282,78 Eur SAV-B lėšos,
- 207,14 Eur KT lėšos,
- 3261,26 Eur SAV-SPEC lėšos.

Įstaiga veikloje naudoja visiškai nudėvėtą ilgalaikį materialųjį turtą, kurio įsigijimo savikaina yra 60310,81 Eur.

3. (P08) Atsargos

Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas šio aiškinamojo rašto 3 priede.

Atsargų vertė 2016 m. gruodžio 31 d. pagal grupes pateikta 1 lentelėje.

1 lentelė. Atsargų vertė pagal grupes

Eil. Nr.	Atsargos pagal grupes	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	1399,80	1159,35
3.	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		
4.	Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		
5.	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
6.	Atsargų, iš viso	1399,80	1159,35

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų likutį sudarė maisto produktai 491,37 Eur., medikamentai – 494,60 Eur., ūkio medžiagos – 375,45 Eur, dyzelinis kuras – 34,78 Eur, Kitos medžiagos – 3,60 Eur. Atsargų likutis iš spec. lėšų 2016-12-31 yra 1045,76 Eur.

4. (P09) Išankstiniai apmokėjimai

Informacija apie išankstinius apmokėjimus yra pateikta šio aiškinamojo rašto 4 priede.

2016 m. gruodžio 31 d. išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina sudarė 505,01 Eur. (2015 m. gruodžio 31 d. 271,02 Eur.) sudaro išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 294,34 Eur ir kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos 210,67 Eur (t.sk. 57,16 Eur iš Sec.lėšų), t.y. sumos, sumokėtos einamuoju ir ankstesniais laikotarpiais, kurios bus pripažintos sąnaudomis ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais (prenumerata, draudimas).

5. (P10) Per vienerius metus gautinos sumos

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikta šio aiškinamojo rašto 5 priede.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Jonavos rajono neįgaliųjų veiklos centre per vienerius metus gautinų sumų balansinė vertė sudarė 16051,53 Eur (2015 m. 11526,64 Eur). Palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, per vienerius metus gautinų sumų, balansinė vertė padidėjo 4524,89 Eur arba 28 proc..

2016 m. gruodžio 31 d sukauptas gautinas sumas iš savivaldybės biudžeto sudaro:

- savivaldybės – 7807,95 Eur (2015 m. gruodžio 31 d. 6624,42 Eur).
- valstybės - 2105,75 Eur (2015 m. gruodžio 31 d. 454,65 Eur.)
- kitos sukauptos gautinos sumos (nepanaudotas spec. lėšų likutis) – 6137,83 Eur (2015 m. gruodžio 31 d. 4447,57 Eur)

6. (P11) Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta šio aiškinamojo rašto 6 priede.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigai - 11999,15 Eur (2015 m. gruodžio 31 d. 1083,78 Eur.). Pinigų likutį sudaro 2080,26 Eur kitų šaltinių (2 proc. paramos) lėšos, 9918,89 Eur - projekto lėšos, gautos iš tarptautinių organizacijų.

7. (P12) Finansavimo sumos

Jonavos rajono neįgaliųjų veiklos centre finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateiktos 7 priede „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“. Finansavimo sumų likutis per ataskaitinį laikotarpį yra 80198,15 Eur (2015 metais – 72420,55 Eur.). Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 7777,60 Eur.

Jonavos rajono neįgaliųjų veiklos centras per 2016 m. gavo 208690,0 Eur finansavimo sumų, tame skaičiuje:

- VB finansavimo sumų iš Jonavos rajono savivaldybės išdo – 21027 Eur;
- VB finansavimo sumų iš LR Susisiekimo ministerijos – 300 Eur;
- SAV_B finansavimo sumų iš Jonavos rajono savivaldybės išdo - 162954,38 Eur;

- SAV_B finansavimo sumų iš Jonavos r. savivaldybės administracijos – 1386,16 Eur;
- SAV_B finansavimo sumų iš Jonavos rajono socialinių paslaugų centro – 2500 Eur;
- UF lėšos iš Danijos tarptautinės organizacijos STYRELSEN FOR – 15664,0 Eur;
- UF lėšos iš Danijos Visitherning organizacijos 300,0 Eur;
- ESF finansavimo sumų iš Švietimo mainų paramos fondo 764,37 Eur;
- KT šaltinių finansavimo sumų iš Valstybinės mokesčių inspekcijos (2 proc. parama) - 396,02 Eur;
- KT šaltinių finansavimo sumų iš UAB Tokė, bei kitų paramos teikėjų – 325,26 Eur;
- KT šaltinių finansavimo sumų iš Kauno teritorinės darbo biržos 3072,81 Eur.

Informacija apie finansavimo sumų likučius pateikta šio aiškinamojo rašto 8 priede.

8. (P17) Trumpalaikės mokėtinos sumos

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta šio aiškinamojo rašto 9 priede.

Ištaigos informacija apie trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta 2 lentelėje.

Eil. Nr.	Straipsniai	2 lentelė. Informacija apie trumpalaikes mokėtinas sumas	
		Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1.	Tiekėjams mokėtinos sumos	197,60	109,71
2.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		
3.	Sukauptos mokėtinos sumos	9877,54	7092,36
4.	Iš viso	10075,14	7202,07

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai liko neapmokėtos sąskaitos už gruodžio mėn. iš jų: UAB „Bitė Lietuva“ už ryšių paslaugas – 5,70 Eur. (2,89 proc.), AB „Teo“ už ryšių paslaugas – 101,80 Eur. (51,52 proc.), UAB „Jonavos paslaugos“ už kaupiamąją įmoką – 21,31 Eur. (10,78 proc.), UAB „Antagutė“ už atliekų išvežimą – 10,50 Eur (5,31 proc.), Maisto bankui už paramos administravimo išl. – 32,41 Eur (16,4 proc), UAB Jonavos šilumos tinklai – 25,88 Eur (13,1 proc).

Sukauptas mokėtinas sumas 9877,54 Eur sudaro sukauptos atostoginių sąnaudos 7541,26 Eur, sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos 2336,28 Eur.

9. (P18) Grynasis turtas

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas 10614,88 Eur. Palyginus su 2015 m. gruodžio 31 d. padidėjo 575,56 Eur.

10. Finansavimo pajamos

Jonavos rajono neįgaliųjų veiklos centro finansavimo pajamų struktūra ir pokyčiai pateikiami 3 lentelėje.

3 lentelė. Finansavimo pajamų struktūra ir pokyčiai

Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Struktūra (%)	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokyčiai ataskaitinio ir praėjusio laikotarpio, Eur
Iš valstybės biudžeto	22615,69	10,99	21292,51	1323,18
Iš savivaldybės biudžeto	167668,11	81,50	146290,36	21377,75
Iš ES ir tarptautinių organizacijų lėšų	6809,48	3,31		6809,48
Iš kitų finansavimo šaltinių	8641,13	4,20	1621,43	7019,70
Iš viso	205734,41	100	169204,30	36530,11

Pagrindinę finansavimo pajamų dalį sudaro finansavimo pajamos iš savivaldybės biudžeto. Palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu finansavimo pajamos padidėjo 17,76 procento.

11. (P21) Pagrindinės veiklos kitos pajamos.

Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikta šio aiškinamojo rašto 10 priede.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos 44068,10 Eur. Tai pajamos gautos už veiklos centro lankomumą ir už neįgaliųjų - našlaičių išlaikymą Gyvenimo namuose.

12. (P02, P22) Pagrindinės veiklos sąnaudos

Jonavos rajono neįgaliųjų veiklos centre pagrindinės veiklos sąnaudos sudarė 211077,46 Eur, tai 15549,27 Eur. daugiau palyginus su 2015 m. gruodžio 31 d.

Pagrindinės veiklos sąnaudų struktūra 2016 m. gruodžio 31 d. palyginimas su 2015 m. gruodžio 31 d. pateikta 4 lentelėje.

4 lentelė. Pagrindinės veiklos sąnaudų struktūra ir pokyčiai

Straipsnis	Ataskaitinis laikotarpis	Struktūra, proc.	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokyčiai ataskaitinio ir praėjusio laikotarpio, Eur
Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	167896,55	67,37	143816,92	24079,63
Nusidėvėjimo ir amortizacijos	5139,58	2,06	6086,01	-946,43
Komunalinių paslaugų ir ryšių	11522,67	4,62	10235,43	1287,24
Komandiruočių	5823,41	2,34	345,51	5477,90
Transporto	4907,40	1,97	3971,76	935,64
Kvalifikacijos kėlimo	2384,84	0,96	427,40	1957,44
Paprastojo remonto ir eksploatavimo	81,82	0,03	322,60	-240,78
Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	330,38	0,13		330,38
Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	41978,80	16,84	37286,27	4692,53
Socialinių išmokų				
Kitų paslaugų	9161,50	3,68	8585,27	576,23
Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos			0,29	-0,29
Iš viso	249226,95	100	211077,46	38149,49

Didžiąją dalį pagrindinės veiklos sąnaudų sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, kurios palyginus su 2015 m. gruodžio 31 d. padidėjo – 24079,63 Eur. Šių sąnaudų padidėjimą nulėmė Vyriausybės minimalaus atlyginimo ir minimalaus valandinio atlygio padidėjimas. Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos palyginus su 2015 m. gruodžio 31 d. padidėjo 1287,24 Eur. Transporto sąnaudos padidėjo 935,64 Eur. Sunaudotų atsargų savikaina išaugo

4692,53 Eur gavus didesnę finansavimą prekėms, buvo įsigyta nemažai ūkinio inventoriaus. Kitų paslaugų išlaidos padidėjo 576,23 Eur.

Papildoma informacija apie pagrindinės veiklos darbo užmokesčio sąnaudas pateikta šio aiškinamojo rašto 11 priede „Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos“.

13. Nuoma, panauda

Jonavos rajono neįgaliųjų veiklos centras pagal panaudos sutartį naudoja negyvenamas patalpas (garažą), kurio vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 331,97 Eur. Panaudos sutartis sudaryta iki 2017 m. gegužės 30 d..

14. (P02) Pagrindinės veiklos sąnaudos ir pinigų srautai pagal segmentus

Jonavos rajono neįgaliųjų veiklos centro ataskaitinio laikotarpio pabaigai pagrindinės veiklos sąnaudų bei pinigų srautų detalizavimas pagal atliekamas valstybės funkcijas pateikta 12 priede „Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“, o palyginamoji 2015 m. gruodžio 31 d. informacija - 13 priede „Praėjusio ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus“. Pagrindinės veiklos sąnaudos priklauso vienam segmentui - socialinė apsauga.

2016 m. gruodžio 31 d. pagrindinės veiklos pinigų srautų išmokos siekė 235847,60 Eur. (2015 m. gruodžio 31 d. 206184,48 Eur). Informacija apie pagrindinės veiklos pinigų srautus pagal veiklos segmentus pateikta 5 lentelėje.

5 lentelė. 2016 m. ir 2015 m. pagrindinės veiklos pinigų srautų pagal veiklos segmentus palyginimas

Straipsnis	Veiklos segmentai			
	Socialinė apsauga			
	Ataskaitinio laikotarpio pinigų srautai, Eur	Struktūra, proc.	Praėjusio laikotarpio pinigų srautai, Eur	Pokyčiai ataskaitinio ir praėjusio laikotarpio, Eur
Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	165111,37	70,01	146305,74	18805,63
Komunalinių paslaugų ir ryšių	11485,03	4,87	10166,99	1318,04
Komandiruočių	5823,41	2,47	345,51	5477,9
Transporto	4979,38	2,11	4029,47	949,91
Kvalifikacijos kėlimo	2384,84	1,01	427,40	1957,44
Paprastojo remonto ir eksploatavimo	81,82	0,03	322,60	-240,78
Atsargų įsigijimo	36601,92	15,52	36240,12	361,8
Socialinių išmokų		0,00		0
Kitų paslaugų įsigijimo	9379,83	3,98	8346,36	1033,47
Kitos išmokos			0,29	-0,29
Iš viso	235847,60	100,00	206184,48	29663,12

Per ataskaitinį laikotarpį didžiausią dalį išmokų sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo išmokos – 165111,37 Eur ir tai sudaro 70,01 proc., atsargų įsigijimo išmokos 36601,92 Eur ir tai sudaro 15,52 proc., komunalinių paslaugų ir ryšių išmokos 11485,03 Eur ir tai sudaro 4,87 proc.

16. Finansinės rizikos valdymas

Jonavos rajono neįgaliųjų veiklos centro finansinės operacijos atliekamos Eurais.

Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis pateikta 14 priede.

Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimo teisės aktų nustatytam viešojo sektoriaus subjektui data :
2017-03-15

Direktore



Aurika Matutienė

Finansų ir biudžeto skyriaus
vyr. specialistė, laikinai einanti CBIBAS vedėjo pareigas



Marytė Jankauskienė

Parengė

Vyresn. specialistė Rasa Steponavičienė

**JONAVOS RAJONO NEĮGALIŲJŲ VEIKLOS CENTRO
ŽEMESNIO LYGIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMOJO RAŠTO
PRIEDAI**

P3 Nematerialiosios turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

104. Nr.	Straipsniai	Pirmties duomenys	Programinis įnašas ir jis licencijos	Kitas nematerialiosios turtas		Kitas nematerialiosios turtas		Nebaigtų projektų ir išskirtinių apmokėjimų	Nebaigtų projektų ir išskirtinių apmokėjimų	Prisifilmavimas	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 straipsnyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialiosios turtas	Kitas nematerialiosios turtas				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Įsigijimo ar pasigaminimo sąvokimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje		227,68								227,68
2.1	Įsigijimo ar pasigaminimo sąvokimas kitais laikotarpiais										
2.2	Pirkimo, perdavimo ir nurašymo turtui įsigijimo sąvokimas laikotarpio pradžioje										
3	Pardavimo, perdavimo ir nurašymo turtui suma per ataskaitinį laikotarpį										
3.1	Pardavimas										
3.2	Perdavimas										
3.3	Nurašymas										
4	Pasigaminimas (+/-)										
5	Įsigijimo ar pasigaminimo sąvokimas kitais laikotarpiais ir pasigaminimo sąvokimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1.2.3./4.1./5)		227,68								
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-227,68								499,18
8	Nesulyginamasis gauto turtu sukaupta amortizacijos suma*	X						X			-227,68
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X						X			
10	Sukaupta pardavimo, perdavimo ir nurašymo turtu amortizacijos suma	X						X			
10.1	Pardavimas	X						X			
10.2	Perdavimas	X						X			
10.3	Nurašymas	X						X			
11	Pasigaminimas (+/-)	X						X			
12	Sukaupta amortizacijos suma kitais laikotarpiais	X						X			
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7.18.9-10.6/11.4/12)	X	-227,68					X			
14	Nuveržiamo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X						X			
15	Nesulyginamasis gauto turtu sukaupta nuvertėjimo suma*							X			-227,68
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										
17	Pasiskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										
18	Sukaupta pardavimo, perdavimo ir nurašymo turtu nuvertėjimo suma										
18.1	Pardavimas										
18.2	Perdavimas										
18.3	Nurašymas										
19	Pasigaminimas (+/-)										
20	Nuveržimo suma kitais laikotarpiais										
21	Nuveržimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16+17+18+19+20)										
22	Nematerialiojo turtui likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		0,00								181,50
23	Nematerialiojo turtui likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		0,00								181,50
											0,00

X pažymėti atskaitos lūžiai nepildomi.
 * Kitu subjektu sukaupto turtu nuvertėjimo suma iki perdavimo.

P4 Iepirkšanās materiālais turētis
 IZGLAIBINO MATERIĀLAĻO TURTO BALANŠINĒS VĒRTĒS PĀRSTĪTĪBAS PER ATASKAITINĀ LAIKOTAPRĪ

Kā Nr.	Straipsnis	Zīm.	Pretstat		Infrastrukturā ir siltumtīkli	Nokļūstamais kultūras vērtības	Mākslas ir priekšmeti	Treniņtelpas priekšmeti	Izdojumi un kultūras vērtības	Rūdas ir biuro pranga	Citi īpašības materiālais turētis		Nebūvniecības materiālais turētis	Inženierinā materiālais turētis	E-viso
			Guvumu	KH							12	13			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Iepirkšana ar pabeigšanu savstarpēji atskaitot			70 973,24	14 495,00		25 010,53	41 457,04		17 604,34					170 441,05
2	Iepirkšana ar pabeigšanu savstarpēji atskaitot						580,00								580,00
2.1	Pakalpojumu izpildes izpildes (2.1.2.2)						390,00								390,00
2.2	Neatbilstošais gaisa tīrītājs						-1 505,73			-5 626,74					-7 134,47
3	Pabeigšana, pabeigšana ir marķēta turētis						25 004,79	41 457,04		11 495,60					
3.1	Atskaitot izpildes (3.1.2.3.3)						-20 865,89	41 457,04		-14 499,12					
3.2	Pabeigšana														
3.3	Neatbilstošais														
4	Pabeigšana (2.1)						-1 505,73								
5	Iepirkšana ar pabeigšanu savstarpēji atskaitot						-1 505,73			-5 626,74					-7 134,47
6	Iepirkšana ar pabeigšanu savstarpēji atskaitot														
7	Savstarpēji atskaitot izpildes (7.2.3.4.3)			70 973,24	14 495,00		25 004,79	41 457,04		11 495,60					
8	Neatbilstošais gaisa tīrītājs			-17 877,89	-16 106		-20 865,89	41 457,04		-14 499,12					
9	Atskaitot izpildes (9.1.2.3.3)														
10	Savstarpēji atskaitot izpildes (10.1.2.3.3)			931,20	-966,36		-1 866,06			-1 355,96					
10.1	Pabeigšana														
10.2	Neatbilstošais														
10.3	Pabeigšana														
11	Pabeigšana (1.1)						1 175,35			5 626,74					
12	Savstarpēji atskaitot izpildes (12.1.2.3.3)														
13	Savstarpēji atskaitot izpildes (13.1.2.3.3)						1 175,35			5 626,74					
14	Neatbilstošais gaisa tīrītājs			-18 789,09	-1 727,42		-21 374,60	41 457,04		-10 296,34					
15	Neatbilstošais gaisa tīrītājs														
16	Atskaitot izpildes (16.1.2.3.3)														
17	Pabeigšana (17.1.2.3.3)														
18	Savstarpēji atskaitot izpildes (18.1.2.3.3)														
18.1	Pabeigšana														
18.2	Neatbilstošais														
18.3	Pabeigšana														
19	Pabeigšana (19.1.2.3.3)														
20	Neatbilstošais gaisa tīrītājs														
21	Neatbilstošais gaisa tīrītājs														
22	Neatbilstošais gaisa tīrītājs														
23	Neatbilstošais gaisa tīrītājs														
24	Neatbilstošais gaisa tīrītājs														
25	Neatbilstošais gaisa tīrītājs														
25.1	Pabeigšana (25.1.2.3.3)														
25.2	Neatbilstošais														
25.3	Pabeigšana														
26	Neatbilstošais (2.1)														
27	Neatbilstošais gaisa tīrītājs														
28	Neatbilstošais gaisa tīrītājs														
29	Neatbilstošais gaisa tīrītājs														
30	Neatbilstošais gaisa tīrītājs														
				52 206,15	13 387,28		3 400,19	0,00		1 749,20					70 751,18
				51 135,15	14 333,04		5 046,04	0,00		3 105,22					75 621,15

X - pabeigta, atskaitot izpildes
 * - Kārtotājs atskaitot izpildes

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir nelicencijuotos atsargos	Medžiagos, žaliavos ir užkainos inventorizacijos	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos 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		1.159,35						
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		44.823,45						
2.1	Įsigyto turto įsigijimo sąvokama		39.312,69						1.159,35
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo sąvokama		5.510,76						44.823,45
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-44.583,00						39.312,69
3.1	Parduota								5.510,76
3.2	Perleista (paskirstyta)								-44.583,00
3.3	Sunaudota veikloje								
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		1.399,80						-44.583,00
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atkirmo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								1.399,80
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.3	Sunaudota veikloje								
11.4	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)								
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		1.399,80						
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		1.159,35						1.399,80

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos atskirame rašto tekste.

Jonavos rajono neįgaliųjų veiklos centras, 193366861, Dariaus ir Girėno g. 1A, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

4 priedas
Patvirtinta
ID: -2147447453
D/L: 2017-03-13 11:15:06

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	505,01	271,02
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti	294,34	32,11
1.3	Išankstiniai mokesčių mokesčiai		
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	210,67	238,91
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	505,01	271,02

Jonavos rajono neįgalųjų veiklos centras, 193366861, Dariaus ir Girėno g. 1A, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

5 priedas

Patvirtinta

ID: -2147447453

D/L: 2017-03-13 11:15:06

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)	16.051,53	16.051,53	0,00	11.526,64	11.526,64	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas						
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos						
1.5.1	Iš biudžeto	16.051,53	16.051,53		11.526,64	11.526,64	
1.5.2	Kitos	16.051,53	16.051,53		11.526,64	11.526,64	
1.6	Kitos gautinos sumos						
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	16.051,53	16.051,53	0,00	11.526,64	11.526,64	

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	Biudžeto asignavimai	Iš viso	Biudžeto 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 įšaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įšaldytose 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 įšaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įšaldytose 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)	11.999,15		1.083,78	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose				
3.2	Pinigai kasoje	11.999,15		1.083,78	
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	11.999,15		1.083,78	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPIŲ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neapmokėtą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neapmokėtinai gautas turas	Perduta kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl įvykių, susijusių su viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautųjų) panaikėjimas	Kiti pokyčiai	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	18 valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	344,50	21,327,00					-20,964,59					
1.1	Nepaimtinam turui įsigyti	277,95	3,186,84					-2,447,15					706,91
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	66,55	18,140,16					-18,117,44					617,64
2	18 savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	70,752,37	166,840,54					-166,484,58		-3,523,38			89,27
2.1	Nepaimtinam turui įsigyti	70,632,90	6,852,20					-10,055,92					67,584,95
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	119,47	159,988,34					-156,438,66		-3,523,38			67,429,18
3	18 Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, nepažinant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)		16,728,37					-6,409,48					155,77
3.1	Nepaimtinam turui įsigyti		16,728,37										9,918,89
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti												
4	18 kitų šaltinių	1,323,68	3,794,09					-6,809,48					9,918,89
4.1	Nepaimtinam turui įsigyti	239,90	681,02		5,510,76			-8,644,13					1,987,40
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	1,083,78	3,113,07		5,510,76			-5,543,52					888,16
5	18 viso finansavimo sumų	72,420,55	206,699,00		5,510,76			-202,899,78		-3,523,38			80,198,15

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praejusio ataskaitinio laikotarpio kladų, išlaidų, valiutos kurso įtaką pinigų likūtiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis.

8 priedas

Patvirtinta

ID: -2147447453

D/L: 2017-03-13 11:15:06

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		344,50	344,50		706,91	706,91
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		70.752,37	70.752,37		67.584,95	67.584,95
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)		1.323,68	1.323,68		9.918,89	9.918,89
4	Iš kitų šaltinių						
5	Iš viso		72.420,55	72.420,55		1.987,40	1.987,40
						80.198,15	80.198,15

Jonavos rajono neigiamųjų veiklos centras, 193366861, Dariaus ir Girėno g. 1A, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

9 priedas
Patvirtinta

ID: -2147447453

D/L: 2017-03-13 11:15:06

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 viešojo sektoriaus subjektams ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams 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							
3	Tiekėjams mokėtinės sumos							
4	Sukauptos mokėtinės sumos	197,60						
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos	9.877,54	2.336,28		109,71			
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos				7.092,36	1.677,52		
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos							
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos	9.877,54	2.336,28		7.092,36	1.677,52		
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai							
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai							
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai							
5.3	Kitos mokėtinės sumos							
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	10.075,14	2.336,28	0,00	7.202,07	1.677,52		

Jonavos rajono neįgaliųjų veiklos centras, 193366861, Dariaus ir Girėno g. 1A, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

10 priedas
Patvirtinta
ID: -2147447453
D/L: 2017-03-13 11:15:06

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS
SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE*

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos		
1.1	Pajamos iš rinkliavų	44.068,10	44.300,76
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**		
1.4	Kitos	44.068,10	44.300,76
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	44.068,10	44.300,76

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

Jonavos rajono neigaliųjų veiklos centras, 193366861, Dariaus ir Girėno g. 1A, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

11 priedas
Patvirtinta

ID: -2147447453

D/L: 2017-03-13 11:15:06

P22 Pagrindinės veiklos sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Darbo santykių rūšis	Darbo užmokesčio sąnaudos		Socialinio draudimo sąnaudos		Darbuotojų skaičius (vnt.)	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5	6	7	8
	1. Eilatų sąraše nurodyti darbuotojai	-128.372,10	-109.829,89	-39.524,45	-33.987,03	7	8
	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 terminuotą, autorines ir panašias darbo sutartis)					23	24
3	Iš viso	-128.372,10	-109.829,89	-39.524,45	-33.987,03	23	24

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai					Segmentai			B viso		
		Beardros valstybės paslaugos	Cyryba	Viejoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunaliniai ūkis	Sveikatos apsauga	Politiška, kultūrinė ir religija		Švietimas	Socialinė apsauga
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.1	Pagrindinės veiklos sąnaudos											-211 077,46
1.2	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											-143 816,92
1.3	Nusidėjimo ir amortizacijos											-6 086,01
1.4	Komunalinių paslaugų ir ryšių											-10 235,43
1.5	Komandiruočių											-345,51
1.6	Transporto											-3 971,76
1.7	Pagrastio renovacijos ir eksploatavimo											-427,40
1.8	Nuovirgėlių ir nuorėjų sumų											-322,60
1.9	Suaukštinti ir parūpinęti atsigalavę savikariai											-37 286,27
1.10	Socialinių išmokų											
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų											
1.14	Kitos											
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos											
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											-8 585,27
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių											-0,29
3.1.3	Komandiruočių											
3.1.4	Transporto											
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo											
3.1.6	Pagrastio renovacijos ir eksploatavimo											-206 184,48
3.1.7	Atsigalavę savikariai											-146 305,74
3.1.8	Socialinių išmokų											-10 166,99
3.1.9	Nuomos											-345,51
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo											-4 029,47
3.1.11	Suaukštinti ir parūpinęti savikariai											-427,40
3.1.12	Kitos išmokos											-322,60
												-36 240,12
												-8 346,36
												-0,29

Jonavos rajono neįgaliųjų veiklos centras, 193366861, Dariaus ir Girėno g. 1A, Jonavos m., Jonavos r. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

14 priedas
Patvirtinta
ID: -2147447453
D/L: 2017-03-13 11:15:06

P24 Finansinės rizikos valdymas

INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ISKAITANT 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	7.202,07	10.075,14
3	Kitomis		
4	Iš viso	7.202,07	10.075,14