

PATVIRTINTA  
Alytaus miesto savivaldybės tarybos  
2017 m. \_\_\_\_\_ d.  
sprendimu Nr. \_\_\_\_\_

**VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS ALYTAUS MIESTO BENDRUOMENĖS CENTRO  
2016 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

## VIEŠOJI ĮSTAIGA ALYTAUS MIESTO BENDRUOMENĖS CENTRAS

Juridinių asmenų registras. Kodas 302709117. Jaunimo g. 3, 63348 Alytus, tel./faks.: (8-315) 76570  
Atskaitomoji sąskaita LT12 7044 0600 0779 916

Alytaus miesto savivaldybės tarybai

### VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS ALYTAUS MIESTO BENDRUOMENĖS CENTRO 2016 METŪ FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2017 m. balandžio 03 d.

#### I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Alytaus miesto bendruomenės centras – tai viešoji įstaiga, teikianti laisvalaikio užimtumo ir kitas su šia veikla susijusias paslaugas Alytaus miesto bendruomenės nariams. Įstaiga veikia kultūros, socialinėje, mokslo, švietimo, poilsio ir pramogų organizavimo srityse ir viešai teikia šių sričių paslaugas fiziniams ir juridiniams asmenims. Įstaiga turi ūkinę, finansinę, organizacinių ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą, sąskaitas bankuose.

VšĮ Alytaus miesto bendruomenės centras įsteigtas Alytaus miesto savivaldybės tarybos 2011-10-27 sprendimu Nr. T-245, 2012-01-09 įstaiga įregistruota Juridinių asmenų registre. Alytaus miesto savivaldybės tarybos 2011 m. spalio 27 d. sprendimu Nr. T-245 2012 m. balandžio 30 d. pasirašytas savivaldybės turto (pastatų Jaunimo g. 3, Alytus), perduodamo VšĮ Alytaus miesto bendruomenės centru valdyti, naudoti ir disponuoti juo patikėjimo teise, perdavimo ir priėmimo aktas Nr. P1-45. Bendras pastatų plotas 2490 kv. m, lauko teritorijos plotas 0,4500 ha. 2015 m. rugpjūčio 27 d. Alytaus miesto savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T-244 Bendruomenės centru patikėjimo teise buvo perduotos patalpos Piliakalnio progimnazijoje, 447,83 kv. m. Likutinė pastatų vertė (Jaunimo g. 3) 154 877,00 Eur.

Bendruomenės centro veiklos tikslas nėra pelno siekimas. Įstaigos veiklos pobūdis – organizuoti ir teikti sociokultūrines, kitas bendrąsias socialines ir kultūrines paslaugas Alytaus miesto bendruomenei – individams, grupėms ir organizacijoms, siekiant užkirsti kelią asmens, šeimos, bendruomenės socialinėms problemoms kilti bei visuomenės socialiniams saugumui užtikrinti. Įstaigos veiklos kryptys – administruoti centro patalpas ir jam priklausančią aplinkos erdvę, užtikrinant, kad jos būtų naudojamos bendruomenės sociokultūriniams poreikiams tenkinti, atsižvelgiant į bendruomenės narių amžių, interesus, poreikius ir pageidavimus; centre įkurtame Alytaus vaikų dienos centre su atviromis jaunimo erdvėmis sudaryti sąlygas ir galimybes socialinės rizikos grupės vaikams ir jaunimui vykdyti prasmingą visuomeninę, saugaus ir turiningo laisvalaikio užimtumo veiklą bei teikti socialinę, pedagoginę ir psichologinę pagalbą šeimoms; organizuoti jaunimo laisvalaikio užimtumo veiklą, inicijuoti renginių įvairovę, plėsti turiningo laisvalaikio pasiūlą, padedant jaunimui atsiskleisti kultūrinėje ir socialinėje erdvėje; sudaryti sąlygas ir galimybes suaugusiems, vyresnio (garbaus) amžiaus žmonėms gerinti gyvenimo kokybę per turinį laisvalaikio užimtumą, taikant individualius ir grupinius dienos užsiėmimus, įvairias sociokultūrinės veiklos formas pagal jų interesus, poreikius ir pageidavimus; skatinti ir plėtoti visuomeninių organizacijų (asociacijų) ir savivaldybės įstaigų bendradarbiavimą sprendžiant įvairius bendruomenės klausimus, taip pat siekti socialinės pagalbos institucijų tarpusavio bendradarbiavimo.

Nustatyta, kad savininko teises ir pareigas įgyvendinant institucija – Alytaus miesto savivaldybės taryba. Savininko įnašo dydis – 29,00 Eur.

Yra patvirtinti 6,75 VšĮ Alytaus miesto bendruomenės centro etatai. 2016 m. pabaigoje įstaigoje buvo užimta 6,25 etato.

## II. APSKAITOS POLITIKA

1. Viešosios įstaigos Alytaus miesto bendruomenės centro buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė sudaryta taikant bendruosius apskaitos principus, nustatytus Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatyme. Įstaigos apskaitos tvarkymą ir finansinę atskaitomybę reglamentuoja šie finansinės atskaitomybės teisės aktai:

1.1. Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymas.  
1.2. Lietuvos Respublikos finansų ministro 2004 m. lapkričio 22 d. įsakymu Nr. 1K-372 patvirtintos Pelno nesiekiančių ribotos civilinės atskaitomybės juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinės atskaitomybės sudarymo taisyklės.

1.3. Lietuvos Respublikos viešųjų įstaigų įstatymas.  
1.4. Lietuvos Respublikos Vyriausybės 1999 m. birželio 3 d. nutarimas Nr. 719 „Dėl Inventorizacijos taisyklių patvirtinimo“.

1.5. Lietuvos Respublikos viešųjų pirkimų įstatymas.  
1.6. Lietuvos Respublikos pinigų įstatymas.  
1.7. Lietuvos Respublikos darbo ir Civilinis kodeksai.  
1.8. Lietuvos archyvų departamento prie LR Vyriausybės direktoriaus 1997 m. rugpjūčio 15 d. įsakymas Nr. 38 „Dėl bendrujų dokumentų saugojimo terminų“.

2. Pajamų ir sąnaudų pripažinimas:  
2.1. Pajamos pripažystamos ir registrojamos apskaitoje kaupimo principu, t. y. tada, kai jos uždirbtos, neatsižvelgiant į pinigų gavimo momentą. Pajamos rodomas tikraja verte.

2.2. Sąnaudos, patirtos uždirbant pajamas ir vykdant programas bei projektus, apskaitoje registrojamos ir rodamos finansinėje atskaitomybėje pagal kaupimo ir pajamų bei sąnaudų palyginimo principus. Sąnaudos, susijusios su atskirų programų įgyvendinimu, pripažystamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos patirtos. Įstaiga grupuoja sąnaudas pagal vykdomų programų sąmatoje patvirtintus išlaidų straipsnius.

2.3. Per ataskaitinį laikotarpį padarytos išlaidos, kai jų neįmanoma susieti su konkrečiu pajamų uždirbimu, nedelsiant pripažystamos ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudomis (ryšių, patalpų išlaikymo, banko patarnavimų ir kt.).

2.4. Ilgalaikis turtas, naudojamas pajamoms uždirbti ilgą laiką, nurašomas į sąnaudas per keletą ataskaitinių laikotarpių.

3. Finansavimo apskaita:  
3.1. Įstaiga apskaitoje registroja gautą finansavimą, atskirai gruodama pagal finansavimo šaltinius. Gautą finansavimą panaudojus programoms ir projektams vykdyti, apskaitoje registrojamas sąnaudų kompensavimas. Kompensuotos sąnaudos pripažintos ataskaitinių metų pabaigoje – gruodžio 31 d., registrojant panaudoto tikslinio finansavimo metinę dalį.

## III. GAUTAS IR PANAUDOTAS FINANSAVIMAS

1. Ataskaitiniai metais gautas finansavimas – 107,5 tūkst. Eur. Gauto finansavimo šaltiniai:

1.1. Savivaldybės biudžeto lėšos VšĮ Alytaus miesto bendruomenės centro programai vykdyti – 65,3 tūkst. Eur.  
1.2. Projektams vykdyti – 33,9 tūkst. Eur.  
1.3. Įstaigos veiklos pajamos – 6,8 tūkst. Eur.  
1.4. VMI grąžinti 2 proc. GPM – 0,2 tūkst. Eur.  
1.5. pajamos už patalpų nuomą – 0,2 tūkst. Eur.  
1.6. Paramos lėšos – 1,1 tūkst. Eur.

2. Panaudotas finansavimas:  
2.1. Darbuotojų išlaikymo sąnaudos, kompensuotos iš savivaldybės biudžeto ir vykdomų projektų – 54,9 tūkst. Eur.

- 2.2. Patalpų išlaikymo (šildymas, elektra, vanduo ir kanalizacija, šiukslių išvežimas) sąnaudos – 21,3 tūkst. Eur.
- 2.3. Ryšių sąnaudos – 0,2 tūkst. Eur.
- 2.4. Kitoms prekėms ir paslaugoms – 14,6 tūkst. Eur.
- 2.5. Paramos lėšų panaudojimas – 1,1 tūkst. Eur.
- 2.6. Kitos veiklos sąnaudos projektų programų finansavimo – 12,4 tūkst. Eur.
- 2.7. Nematerialiam turtui įsigyti – 3,0 tūkst. Eur.

Ataskaitiniai metais vadovui išmokėta suma – 9570,51 Eur.

#### IV. PASTABOS

1. Balanse parodytas ilgalaikis materialus turtas, atėmus sukauptą nusidėvėjimą, t. y. likutinė vertė.

Sukauptas nusidėvėjimas finansinių metų pabaigoje – 6,9 tūkst. Eur.

Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje – 371,1 tūkst. Eur.

Ilgalaikis turtas, iš savivaldybės finansavimo lėšų atėmus nusidėvėjimo sąnaudas, parodytas balanse kaip dotacija ir nepripažintas kompensuotomis išlaidomis.

Minimali ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina visoms turto grupėms 500,00 eurų. Įsigijimo metu ilgalaikis materialusis turtas užregistruojamas įsigijimo savikaina. Likvidacinė vertė 1. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu. Nusidėvėjimo sąnaudos priskiriamos įstaigos veiklos sąnaudoms.

2. Balanse parodytas trumpalaikis turtas įsigijimo vertė;

2.1. per vienerius metus gautinos lėšos – 852,00 Eur.

2.2. pinigai banko sąskaitose – 10683,00 Eur.

3. Balanse parodytos mokėtinės sumos ir įsipareigojimai:

a) skolos tiekėjams už atliktas paslaugas metų pabaigoje – 1808,00 Eur.

4. Nuosavą kapitalą sudaro:

a) Alytaus miesto savivaldybės dalininko įnašas – 29,0 Eur.

#### V. KITA INFORMACIJA

Įstaigos užbalansinėje sąskaitoje apskaitomas panaudos pagrindais perduotas ilgalaikis materialus turtas, kurio įsigijimo savikaina 681249,58 Eur, ir trumpalaikis turtas, kurio įsigijimo savikaina 11235,46 Eur.

Direktorė

Loreta Trainavičienė

Buhalterė

Dijana Stanionienė

VšĮ Alytaus miesto bendruomenės centras  
 (ūkio subjekto pavadinimas)  
Im. k. 302709117, Jaunimo g. 3, Alytus  
 (kodas, buveinės adresas)

(Tvirtinimo žyma)

**BALANSAS**  
**PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**  
 2017-01-30 Nr. 1

(Eurais)

|           | TURTAS  | Pastabų<br>Nr. | Ataskaitinis<br>laikotarpis | Praėjės<br>ataskaitinis<br>laikotarpis |
|-----------|---|----------------|-----------------------------|--|
| <b>A.</b> | <b>ILGALAIKIS TURTAS</b>  |                | 371085                      | 165260                                 |
| I.        | NEMATERIALUSIS TURTAS   |                |                             |  |
| 1.        | Patentai, licencijos  |                |                             |  |
| 2.        | Programinė įranga   |                |                             |  |
| 3.        | Kitas nematerialusis turtas   |                | 2500                        |  |
| II.       | MATERIALUSIS TURTAS   |                | 368585                      | 165260                                 |
| 1.        | Žemė  |                |                             |  |
| 2.        | Pastatai ir statiniai   |                | 359308                      | 154877                                 |
| 3.        | Mašinos ir įrengimai  |                |                             | 27                                     |
| 4.        | Transporto priemonės  |                |                             |  |
| 5.        | Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai                     |                | 9277                        | 10356                                  |
| 6.        | Nebaigtą statybą  |                |                             |  |
| 7.        | Kitas materialusis turtas   |                |                             |  |
| III.      | FINANSINIS TURTAS   |                |                             |  |
| 1.        | Po vienerių metų gautinos sumos                                     |                |                             |  |
| 2.        | Kitas finansinis turtas   |                |                             |  |
| <b>B.</b> | <b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>  |                | 11535                       | 11423                                  |
| I.        | ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR<br>NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS |                |                             |  |
| 1.        | Atsargos  |                |                             |  |
| 2.        | Išankstiniai apmokėjimai  |                |                             |  |
| 3.        | Nebaigtos vykdyti sutartys  |                |                             |  |
| II.       | PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS                                  |                | 852                         | 789                                    |
| 1.        | Pirkėjų įskolinimas   |                |                             |  |
| 2.        | Kitos gautinos sumos  |                | 852                         | 789                                    |
| III.      | KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS   |                |                             |  |
| 1.        | Trumpalaikės investicijos   |                |                             |  |
| 2.        | Terminuoti indėliai   |                |                             |  |
| 3.        | Kitas trumpalaikis turtas   |                |                             |  |
| IV.       | PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI<br><br>TURTAS, IŠ VISO               |                | 10 683<br>382620            | 10634<br>176683                        |
|           | <b>NUOSAVAS KAPITALAS IR<br/>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>                    | Pastabų<br>Nr. | Ataskaitinis<br>laikotarpis | Praėjės<br>ataskaitinis<br>laikotarpis |
| <b>C.</b> | <b>NUOSAVAS KAPITALAS</b>   |                | 3697                        | 3124                                   |
| I.        | KAPITALAS   |                | 29                          | 29                                     |
| II.       | PERKAINOJIMO REZERVAS   |                |                             |  |
| III.      | KITI REZERVAI   |                |                             |  |
| IV.       | VEIKLOS REZULTATAS  |                | 3668                        | 3095                                   |
| 1.        | Ataskaitinių metų veiklos rezultatas                                |                | 576                         | 454                                    |

|           |  |               |               |
|-----------|--|---------------|---------------|
| 2.        | Ankstesnių metų veiklos rezultatas                           | 3095          | 2641          |
| <b>D.</b> | <b>FINANSAVIMAS</b>  | <b>376263</b> | <b>171128</b> |
| 1.        | Dotacija   | 376263        | 171128        |
| 2.        | Tiksliniai įnašai  |               |               |
| 2.1.      | Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto                      |               |               |
| 2.2.      | Kiti tiksliniai įnašai                                       |               |               |
| 3.        | Nario mokesčiai  |               |               |
| 4.        | Kitas finansavimas   |               |               |
| <b>E.</b> | <b>MOKĖTINOS SUMOS IR ISIPAREIGOJIMAI</b>                    | <b>2660</b>   | <b>2431</b>   |
| I.        | ILGALAIKIAI ISIPAREIGOJIMAI                                  |               |               |
| 1.        | Finansinės skolos  |               |               |
| 2.        | Kiti ilgalaikiai jsipareigojimai                             |               |               |
| II.       | TRUMPALAIKIAI ISIPAREIGOJIMAI                                | 2660          | 2431          |
| 1.        | Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis                         |               |               |
| 2.        | Finansinės skolos  |               |               |
| 3.        | Skolos tiekėjams   | 1808          | 1642          |
| 4.        | Gauti išankstiniai apmokėjimai                               |               |               |
| 5.        | Su darbo santykiais susiję jsipareigojimai                   | 852           | 789           |
| 6.        | Kiti trumpalaikiai jsipareigojimai                           |               |               |
|           | NUOSAVAS KAPITALAS, FINANSAVIMAS IR ISIPAREIGOJIMAI, IŠ VISO | 382620        | 176683        |

Direktoriė

Loreta Trainavičienė

Vyr. buhalterė

Dijana Stanionienė

VšĮ Alytaus miesto bendruomenės centras  
 (ūkio subjekto pavadinimas)  
 Im. k. 302709117, Jaunimo g. 3, Alytus  
 (kodas, buveinės adresas)

(Tvirtinimo žyma)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
 PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**  
 2017-01-30 Nr. 1

| Eil.<br>Nr. | Straipsniai  | Pastabų<br>Nr. | Ataskaitinis<br>laikotarpis | Praėjęs<br>ataskaitinis<br>laikotarpis | (Eurais) |
|-------------|--|----------------|-----------------------------|--|----------|
| <b>I.</b>   | <b>PAJAMOS</b>   |                | <b>105922</b>               | <b>93318</b>                           |          |
| 1.          | Pajamos už suteiktas paslaugas, parduotas prekes           |                | 6830                        | 1005                                   |          |
| 2.          | Finansavimo pajamos  |                | 99092                       | 92313                                  |          |
| 2.1.        | Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto panaudojimo pajamos |                |                             |  |          |
| 2.2.        | Kitos finansavimo pajamos                                  |                |                             |  |          |
| 3.          | Kitos pajamos  |                |                             |  |          |
| <b>II.</b>  | <b>SĄNAUDOS</b>  |                | <b>105346</b>               | <b>92864</b>                           |          |
| 1.          | Suteiktų paslaugų, parduotų prekių savikaina               |                |                             |  |          |
| 2.          | Kitos sąnaudos   |                |                             |  |          |
| 3.          | Veiklos sąnaudos   |                | 105346                      | 92864                                  |          |
| 3.1.        | Pardavimo  |                |                             |  |          |
| 3.2.        | Darbuotojų išlaikymo                                       |                | 55700                       | 37090                                  |          |
| 3.3.        | Nusidėvėjimo (amortizacijos)                               |                | 6943                        | 6524                                   |          |
| 3.4.        | Patalpų išlaikymo  |                | 28800                       | 22098                                  |          |
| 3.5.        | Ryšių  |                | 200                         | 100                                    |          |
| 3.6.        | Transporto išlaikymo                                       |                |                             |  |          |
| 3.7.        | Turto vertės sumažėjimo                                    |                |                             |  |          |
| 3.8.        | Kitos veiklos  |                | 13703                       | <b>27052</b>                           |          |
| 3.9.        | Suteiktos labdaros, paramos                                |                |                             |  |          |
| 3.10.       | Dėl ankstesnių laikotarpių klaidų taisymo                  |                |                             |  |          |
| <b>III.</b> | <b>VEIKLOS REZULTATAS PRIEŠ APMOKESTINIMĄ</b>              |                | <b>0</b>                    | <b>0</b>                               |          |
| <b>IV.</b>  | <b>PELNO MOKESTIS</b>                                      |                |                             |  |          |
| <b>V.</b>   | <b>GRYNASIS VEIKLOS REZULTATAS</b>                         |                | <b>576</b>                  | <b>454</b>                             |          |

Direktorė

Loreta Trainavičienė

Vyr. buhalterė

Dijana Stanionienė