Širvintų rajono savivaldybės administracijos
direktorės 2023 m 04 mėn. 04 d. įsakymo Nr. 9-27
...14.....priedas

ŠIRVINTŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS SOCIALINIŲ PASLAUGŲ CENTRO 2022 M. GRUODŽIO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

Širvintų rajono savivaldybės socialinių paslaugų centras, 278326070, P. Cvirkos g. 13, Širvintų m., Širvintų r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379485
D/L: 2023-03-20 17:46:05

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	**ILGALAIKIS TURTAS**		**551.580,73**	**535.200,23**
I	Nematerialusis turtas			0,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	551.580,73	535.200,23
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		423.952,39	428.282,11
II.3	Infrastruktūros statiniai		5.328,36	5.518,68
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		23.558,02	26.336,11
II.6	Transporto priemonės		64.539,84	46.637,28
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		34.202,12	28.426,05
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		0,00	0,00
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
B	**BIOLOGINIS TURTAS**			
C	**TRUMPALAIKIS TURTAS**		**243.568,51**	**273.188,04**
I	Atsargos	P08	18.344,71	24.823,11
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		18.344,71	24.823,11
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai			3.242,64
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	186.291,37	148.882,44
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		846,40	640,00
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	P10	11.618,12	8.206,68
III.5	Sukauptos gautinos sumos		173.826,85	140.035,76
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	38.932,43	96.239,85
	IŠ VISO TURTO:		795.149,24	808.388,27

(tęsinys kitame puslapyje)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 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**	**P12**	**505.766,39**	**547.998,04**
I	Iš valstybės biudžeto		7.387,64	8.052,38
II	Iš savivaldybės biudžeto		436.558,18	446.923,66
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		61.295,15	92.779,52
IV	Iš kitų šaltinių		525,42	242,48
E	**ĮSIPAREIGOJIMAI**		**148.719,53**	**107.329,09**
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		38.063,23	20.407,28
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P15	38.063,23	20.407,28
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		110.656,30	86.921,81
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai			
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		846,40	640,00
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos	P17	11.782,80	3.175,87
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			33,76
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	P17	98.027,10	80.985,68
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos			2.086,50
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	**P18**	**140.663,32**	**153.061,14**
F	**GRYNASIS TURTAS**			
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka		140.663,32	153.061,14
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		-12.397,82	29.030,71
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		153.061,14	124.030,43
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas			
G	**MAŽUMOS DALIS**			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		795.149,24	808.388,27

Direktorė — (parašas) — Neringa Lubytė-Stankev

(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas) — (vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė — (parašas) — Rūta Lapinskienė

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas) — (vardas ir pavardė)

Patvirtinta
ID: -2147379485
D/L: 2023-03-20 17:46:05

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną						124.030,43	124.030,43	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		29.030,71	29.030,71	
9	Kiti pokyčiai						153.061,14	153.061,14	
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną								
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai			X	X				
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X		-12.397,82	-12.397,82	
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas						140.663,32	140.663,32	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną								

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

_____
(parašas)

Neringa Lubytė-Stanke
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalterių), jeigu privaloma pagal teisės aktus)

_____
(parašas)

Rūta Lapinskienė
(vardas ir pavardė)

Širvintų rajono savivaldybės socialinių paslaugų centras, 278326070, P. Cvirkos g. 13, Širvintų m., Širvintų r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379485
D/L: 2023-03-20 17:46:05

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**		**-57.307,42**	**0,00**	**-57.307,42**	**8.274,70**	**0,00**	**8.274,70**
I	Įplaukos		1.976.651,40	0,00	1.976.651,40	1.675.554,86	0,00	1.675.554,86
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		1.387.579,67	0,00	1.387.579,67	1.160.689,45	0,00	1.160.689,45
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		460.484,48	0,00	460.484,48	318.000,55	0,00	318.000,55
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		906.963,62	0,00	906.963,62	716.813,83	0,00	716.813,83
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		18.609,69	0,00	18.609,69	124.774,59	0,00	124.774,59
I.1.4	Iš kitų šaltinių		1.521,88	0,00	1.521,88	1.100,48	0,00	1.100,48
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų		288.354,26	0,00	288.354,26	254.496,65	0,00	254.496,65
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		288.500,00	0,00	288.500,00	251.000,00	0,00	251.000,00
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6	Gautos palūkanos		12.217,47	0,00	12.217,47	9.368,76	0,00	9.368,76
I.7	Kitos įplaukos		-320.968,98	0,00	-320.968,98	-254.445,07	0,00	-254.445,07
II	Pervestos lėšos		-20.990,55	0,00	-20.990,55	-206,50	0,00	-206,50
II.1	Į valstybės biudžetą		-293.340,59	0,00	-293.340,59	-252.496,90	0,00	-252.496,90
II.2	Į savivaldybių biudžetus					-1.319,57	0,00	-1.319,57
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	Į kitus išteklių fondus		-6.637,84	0,00	-6.637,84	-422,10	0,00	-422,10
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-1.712.989,84	0,00	-1.712.989,84	-1.412.835,09	0,00	-1.412.835,09
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-1.411.863,34	0,00	-1.411.863,34	-1.107.237,85	0,00	-1.107.237,85
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-45.005,67	0,00	-45.005,67	-44.972,39	0,00	-44.972,39
III.3	Komandiruočių							
III.4	Transporto		-11.979,10	0,00	-11.979,10	-4.845,37	0,00	-4.845,37
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-9.000,00	0,00	-9.000,00	-6.336,70	0,00	-6.336,70
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							
III.7	Atsargų įsigijimo		-63.962,46	0,00	-63.962,46	-50.286,16	0,00	-50.286,16
III.8	Socialinių išmokų		-12.014,42	0,00	-12.014,42	-26.820,35	0,00	-26.820,35
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-113.092,15	0,00	-113.092,15	-163.389,61	0,00	-163.389,61
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos		-46.072,70	0,00	-46.072,70	-8.946,66	0,00	-8.946,66

(tęsinys kitame puslapyje)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
B	**INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**							
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas							
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	**FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**							
I	Įplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	**VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI**		**-57.307,42**	**0,00**	**-57.307,42**	**8.274,70**	**0,00**	**8.274,70**
I	**Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)**		**96.239,85**		**96.239,85**	**87.965,15**		**87.965,15**
II	**Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje**		**38.932,43**		**38.932,43**	**96.239,85**		**96.239,85**
III	**Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje**							

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

(parašas)

Neringa Lubytė-Stankevičienė
(vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Rūta Lapinskienė
(vardas ir pavardė)

Patvirtinta
ID: -2147379485
D/L: 2023-03-20 17:46:05

VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ PRIVALOMASIS BENDRASIS SĄSKAITŲ PLANAS PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
0KL	**Nebalansinės sąskaitos**	**551.580,73**	**535.200,23**	**16.380,50**
1KL	**Ilgalaikis turtas**			
11	Nematerialusis turtas			
111	Plėtros darbai			
112	Programinė įranga ir jos licencijos			
113	Patentai, autorių ir kitos teisės			
114	Nematerialiosios vertybės			
115	Kitas nematerialusis turtas			
116	Nebaigti projektai			
117	Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą			
118	Prestižas	551.580,73	535.200,23	16.380,50
12	Ilgalaikis materialusis turtas			
1201	Žemė			
12011	Laisva valstybinė žemė			
12012	Sklypai (valstybinė žemė)			
12013	Sklypai (savivaldybių žemė)	423.952,39	428.282,11	-4.329,72
1202	Pastatai			
12021	Gyvenamieji pastatai	423.952,39	428.282,11	-4.329,72
12022	Negyvenamieji pastatai	5.328,36	5.518,68	-190,32
1203	Infrastruktūros statiniai			
1204	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
12041	Kultūros paveldo statiniai			
12042	Kitos nekilnojamosios kultūros vertybės	23.558,02	26.336,11	-2.778,09
1205	Mašinos ir įrenginiai			
12051	Gamybos mašinos ir įrenginiai			
12052	Ginkluotė ir karinė technika			
12053	Medicinos įranga	23.558,02	26.336,11	-2.778,09
12054	Kitos mašinos ir įrenginiai	64.539,84	46.637,28	17.902,56
1206	Transporto priemonės			
1207	Kilnojamosios kultūros vertybės			
12071	Muziejinės vertybės			
12072	Antikvariniai ir meno kūriniai			
12073	Kitos kilnojamosios kultūros vertybės	16.840,99	17.934,81	-1.093,82
1208	Baldai ir biuro įranga	5.909,15	17.934,81	-12.025,66
12081	Baldai	9.427,00		9.427,00
12082	Kompiuterinė įranga	1.504,84		1.504,84
12083	Kita biuro įranga	17.361,13	10.491,24	6.869,89
1209	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
12091	Scenos meno priemonės			
12092	Bibliotekų fondai	17.361,13	10.491,24	6.869,89
12094	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1210	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai			
12101	Nebaigta statyba			
12102	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą			
1211	Kiti statiniai			
1212	Kitos vertybės			
16	Ilgalaikis finansinis turtas			
161	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius			
1611	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus			
1612	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus			
1613	Investicijos į kitus subjektus			
162	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius			
1621	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą			
1622	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą			
163	Po vienų metų gautinos sumos			
1631	Ilgalaikės paskolos			
1632	Kitos ilgalaikės gautinos sumos			

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
164	Ilgalaikiai terminuotieji indėliai			
165	Kitas ilgalaikis finansinis turtas			
166	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą			
17	Mineraliniai ištekliai			
18	Kitas ilgalaikis turtas			
19	Biologinis turtas			
191	Gyvūnai			
192	Medynai			
193	Parkų ir skverų želdiniai			
194	Daugiamečiai sodiniai			
195	Pasėliai			
196	Kitas biologinis turtas			
197	Išankstiniai mokėjimai už biologinį turtą			
2KL	**Trumpalaikis turtas**	**243.568,51**	**273.188,04**	**-29.619,53**
20	Atsargos	18.344,71	24.823,11	-6.478,40
200	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
201	Medžiagos ir žaliavos	18.344,71	24.823,11	-6.478,40
202	Ūkinis inventorius			
203	Nebaigta gaminti produkcija			
204	Nebaigtos vykdyti sutartys			
205	Pagaminta produkcija			
206	Atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
207	Kitas turtas, skirtas parduoti			
21	Išankstiniai apmokėjimai		3.242,64	-3.242,64
211	Išankstiniai apmokėjimai		3.242,64	-3.242,64
212	Ateinančių laikotarpių sąnaudos			
22	Per vienus metus gautinos sumos	186.291,37	148.882,44	37.408,93
221	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
2211	Po vienų metų gautinų sumų einamųjų metų dalis			
2212	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
222	Gautinos finansavimo sumos			
223	Gautinos mokesčių sumos			
224	Gautinos socialinės įmokos	846,40	640,00	206,40
225	Gautinos sumos už turto naudojimą			
226	Gautinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas	11.618,12	8.206,68	3.411,44
227	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos			
228	Sukauptos gautinos sumos	173.826,85	140.035,76	33.791,09
229	Kitos gautinos sumos			
23	Trumpalaikės investicijos			
231	Trumpalaikiai vertybiniai popieriai			
232	Trumpalaikiai terminuotieji indėliai			
233	Kitos trumpalaikės investicijos			
24	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	38.932,43	96.239,85	-57.307,42
241	Pinigai bankų sąskaitose	38.562,30	95.287,50	-56.725,20
242	Grynieji pinigai	370,13	952,35	-582,22
243	Pinigai įšaldytose sąskaitose			
244	Pinigai kelyje			
245	Piniginiai dokumentai			
246	Trumpalaikės investicijos (iki 3 mėnesių)			
3KL	**Grynasis turtas**	**-140.663,31**	**-153.061,14**	**12.397,83**
31	Sukauptas perviršis ar deficitas	-140.663,31	-153.061,14	12.397,83
32	Rezervai			
321	Tikrosios vertės rezervas			
322	Kiti rezervai			
33	Dalininkų kapitalas			
4KL	**Finansavimo sumos**	**-505.766,39**	**-547.998,04**	**42.231,65**
41	Finansavimo sumos (gautinos)			
411	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių (gautinos)			
412	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų (gautinos)			
413	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) (gautinos)			
414	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautinos)			
415	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautinos)			
416	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautinos)			
42	Finansavimo sumos (gautos)	-505.766,39	-547.998,04	42.231,65
421	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių (gautos)			
4211	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			
4212	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių kitoms išlaidoms (gautos)			

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
422	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų (gautos)			
4221	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			
4222	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų kitoms išlaidoms (gautos)			
423	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) (gautos)	-61.295,15	-92.779,52	31.484,37
4231	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-46.078,84	-55.777,40	9.698,56
4232	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) kitoms išlaidoms (gautos)	-15.216,31	-37.002,12	21.785,81
424	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautos)	-7.387,64	-8.052,38	664,74
4241	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-7.387,64	-8.052,38	664,74
4242	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)			
425	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautos)	-436.558,18	-446.923,66	10.365,48
4251	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-436.558,18	-446.923,66	10.365,48
4252	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)			
426	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautos)	-525,42	-242,48	-282,94
4261	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)		-242,48	242,48
4262	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms (gautos)	-525,42		-525,42
5KL	**Ilgalaikiai įsipareigojimai**	**-38.063,23**	**-20.407,28**	**-17.655,95**
51	Ilgalaikiai atidėjiniai	-38.063,23	-20.407,28	-17.655,95
52	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
521	Ilgalaikiai įsipareigojimai pagal vyriausybės vertybinius popierius			
522	Ilgalaikės užsienio paskolos			
523	Ilgalaikės vidaus paskolos			
524	Ilgalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai			
525	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
6KL	**Trumpalaikiai įsipareigojimai**	**-110.656,30**	**-86.921,81**	**-23.734,49**
61	Trumpalaikiai atidėjiniai			
611	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis			
612	Trumpalaikiai atidėjiniai			
62	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
621	Ilgalaikių įsipareigojimų pagal vyriausybės vertybinius popierius einamųjų metų dalis			
622	Ilgalaikių užsienio paskolų einamųjų metų dalis			
623	Ilgalaikių vidaus paskolų einamųjų metų dalis			
624	Ilgalaikių finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
625	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
63	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
631	Trumpalaikiai įsipareigojimai pagal vyriausybės vertybinius popierius			
632	Trumpalaikės užsienio paskolos			
633	Trumpalaikės vidaus paskolos			
634	Trumpalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai			
635	Kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
64	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
641	Mokėtinos subsidijos			
642	Mokėtinos dotacijos			
643	Mokėtinos finansavimo sumos			
6431	Mokėtinos finansavimo sumos pagal centralizuotus apmokėjimus			
6432	Mokėtinos finansavimo sumos asignavimų valdytojų programų vykdytojams			
6433	Kitos mokėtinos finansavimo sumos			
65	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą	-846,40	-640,00	-206,40
66	Mokėtinos socialinės išmokos			
661	Mokėtinos valstybinio socialinio draudimo išmokos			
662	Mokėtinos socialinės išmokos iš valstybės biudžeto			
663	Mokėtinos socialinės išmokos iš savivaldybės biudžeto	-846,40	-640,00	-206,40
664	Mokėtinos socialinės išmokos iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo			
665	Mokėtinos sumos pensijų fondams			
666	Kitos mokėtinos socialinės išmokos			
67	Grąžintini mokesčiai ir įmokos			
671	Grąžintini mokesčiai			
672	Grąžintinos socialinių įmokų permokos			
673	Grąžintinos sumų už konfiskuotą turtą, baudų ir netesybų permokos			
674	Kitos grąžintinos permokos			
68	Pervestinos sumos			
681	Pervestinos sumos į valstybės biudžetą			
682	Pervestinos sumos į savivaldybių biudžetus			
683	Pervestinos sumos išteklių fondams, išskyrus valstybės iždą ir savivaldybės iždą			
684	Pervestinos sumos pagal surinktas įmokas užsienio valstybių organizacijoms			
685	Kitos pervestinos sumos			
686	Grąžintinos finansavimo sumos			
69	Mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla	-109.809,90	-86.281,81	-23.528,09
691	Tiekėjams mokėtinos sumos	-11.782,80	-3.175,87	-8.606,93
692	Mokėtinos sumos darbuotojams		-33,76	33,76
693	Mokėtini veiklos mokesčiai			
694	Gauti išankstiniai mokėjimai			
695	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	-98.027,10	-83.072,18	-14.954,92
7KL	**Pajamos**	**-1.729.972,47**	**-1.441.966,14**	**-288.006,33**
70	Finansavimo pajamos	-1.440.556,91	-1.200.159,10	-240.397,81
701	Panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti pajamos	-35.779,91	-49.593,73	13.813,82

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
702	Panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos	-1.404.777,00	-1.150.565,37	-254.211,63
71	Mokesčių pajamos			
711	Apskaičiuotos mokesčių pajamos			
712	Pervestinos mokesčių sumos į valstybės biudžetą			
713	Pervestinos mokesčių sumos į savivaldybių biudžetus			
714	Pervestinos mokesčių sumos išteklių fondams, išskyrus valstybės iždą ir savivaldybės iždą			
715	Grąžintinos mokesčių sumos			
72	Socialinių įmokų pajamos			
721	Apskaičiuotos socialinių įmokų pajamos			
722	Pervestinos socialinės įmokos			
73	Turto naudojimo pajamos			
731	Apskaičiuotos turto naudojimo pajamos			
732	Pervestinos sumos už turto naudojimą į valstybės biudžetą			
733	Pervestinos sumos už turto naudojimą į savivaldybių biudžetus			
734	Pervestinos sumos už turto naudojimą išteklių fondams, išskyrus valstybės iždą ir savivaldybės iždą			
735	Pervestinos sumos už turto naudojimą kitiems viešojo sektoriaus subjektams			
74	Prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos	-289.415,56	-241.807,04	-47.608,52
741	Apskaičiuotos prekių, turto ir paslaugų pardavimo pajamos	-289.415,56	-241.807,04	-47.608,52
742	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas į valstybės biudžetą			
743	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas į savivaldybių biudžetus			
744	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas išteklių fondams, išskyrus valstybės iždą ir savivaldybės iždą			
745	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas kitiems viešojo sektoriaus subjektams			
75	Sumų už konfiskuotą turtą, baudų ir kitų netesybų, susijusių su kita nei finansine ar investicine veikla, pajamos			
76	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos			
761	Palūkanų pajamos			
762	Baudų ir delspinigių pajamos			
763	Pajamos dėl teigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos			
764	Vertybinių popierių perkainojimo pelnas			
765	Dividendai			
766	Finansinio turto perleidimo pelnas			
767	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos			
77	Kitos pajamos			
771	Rinkliavų pajamos			
772	Kitos pajamos			
8KL	**Sąnaudos**	**1.742.370,29**	**1.412.935,43**	**329.434,86**
81	Mokesčių Europos Sąjungai sąnaudos			
82	Socialinių išmokų sąnaudos	43.986,20	28.906,85	15.079,35
821	Valstybinio socialinio draudimo išmokų sąnaudos			
822	Socialinių išmokų iš valstybės biudžeto sąnaudos			
823	Socialinių išmokų iš savivaldybės biudžeto sąnaudos			
824	Privalomojo sveikatos draudimo fondo socialinių išmokų sąnaudos			
825	Kitų socialinių išmokų sąnaudos	43.986,20	28.906,85	15.079,35
83	Subsidijų, dotacijų, finansavimo sąnaudos	11.000,00	11.000,00	0,00
831	Subsidijų sąnaudos			
832	Dotacijų sąnaudos			
833	Finansavimo sąnaudos	11.000,00	11.000,00	0,00
87	Pagrindinės veiklos sąnaudos	1.687.384,09	1.373.028,58	314.355,51
8701	Darbo užmokesčio sąnaudos	1.390.990,47	1.122.617,46	268.373,01
8702	Socialinio draudimo sąnaudos	20.872,87	17.089,35	3.783,52
8703	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	17.603,29	16.087,48	1.515,81
8704	Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	54.669,58	46.318,14	8.351,44
8705	Komandiruočių sąnaudos			
8706	Transporto sąnaudos	4.377,76	4.782,17	-404,41
8707	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	8.136,00	6.336,70	1.799,30
8708	Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos			
8709	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos	184,07	487,91	-303,84
8710	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	71.077,69	73.749,88	-2.672,19
8711	Nuomos sąnaudos			
8712	Kitų paslaugų sąnaudos	119.472,36	85.559,49	33.912,87
8713	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos			
88	Kitos veiklos sąnaudos			
89	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos			
891	Palūkanų sąnaudos			
892	Baudų ir delspinigių sąnaudos			
893	Sąnaudos dėl neigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos			
894	Vertybinių popierių perkainojimo nuostoliai			
895	Finansinio turto perleidimo nuostoliai			
896	Finansinės ir investicinės veiklos kitos sąnaudos			
9KL	**Specialiosios sąskaitos**			
91	Nuosavybės metodo įtaka			
911	Kontroliuojamų subjektų rezultatas			
912	Asocijuotųjų subjektų rezultatas			
92	Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka			
921	Apskaitos politikos keitimo įtaka			
922	Praėjusių laikotarpių esminių klaidų taisymo įtaka			
93	Pelno mokestis			

Patvirtinta
ID: -2147379485
D/L: 2023-03-20 17:46:05

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS**		**1.729.972,47**	**1.441.966,14**
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.440.556,91	1.200.159,10
I.1	Iš valstybės biudžeto		440.274,36	325.426,81
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		947.880,14	752.191,88
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		50.909,36	115.829,55
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		1.493,05	6.710,86
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		289.415,56	241.807,04
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	289.415,56	241.807,04
III.2	Pervestinų į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	**PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS**	**P02**	**-1.742.370,29**	**-1.412.935,43**
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-1.411.863,34	-1.139.706,81
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-17.603,29	-16.087,48
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-54.669,58	-46.318,14
IV	KOMANDIRUOČIŲ			
V	TRANSPORTO		-4.377,76	-4.782,17
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-8.136,00	-6.336,70
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-184,07	-487,91
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-71.077,69	-73.749,88
X	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		-43.986,20	-28.906,85
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO		-11.000,00	-11.000,00
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-119.472,36	-85.559,49
XIV	KITOS			
C	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**-12.397,82**	**29.030,71**
D	**KITOS VEIKLOS REZULTATAS**			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E	**FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS**			
F	**APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA**			
G	**PELNO MOKESTIS**			
H	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ**		**-12.397,82**	**29.030,71**
I	**NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA**			
J	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**-12.397,82**	**29.030,71**
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė — (parašas) — Neringa Lubytė-Stankevičienė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) — (vardas ir pavardė)

Vyr. buhalterė — (parašas) — Rūta Lapinskienė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris)) — (vardas ir pavardė)

Patvirtinta
ID: -2147379485
D/L: 2023-03-20 17:46:05

Finansinis ataskaitų aiškinamasis raštas

1 Bendroji informacija

Širvintų rajono savivaldybės socialinių paslaugų centras , 278326070, Biudžetinė įstaiga

Adresas: P. Cvirkos g. 13, Širvintų m., Širvintų r. sav.

Subjektas užsiima veikla

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje viešojo sektoriaus subjekto filialai ar kiti struktūriniai padaliniai buvo šie:

Eil. Nr.	Filialas / struktūrinis padalinys	Buveinės adresas	Pagrindinė veikla
1	2	3	4

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
80	82

Sąlygos, kuriomis paremta veikla ir kurios gali paveikti tolesnę veiklą:

Ataskaitinio laikotarpio trukmė, jei veikla nebuvo vykdoma visus finansinius metus (data nuo iki):

Patvirtinta
ID: -2147379485
D/L: 2023-03-20 17:46:05

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS STRAIPSNIAMS

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
				Padidėjimas	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6	7=4+5+6
A	**ILGALAIKIS TURTAS**		**535.200,23**			**535.200,23**
I	Nematerialusis turtas		0,00			0,00
I.1	Plėtros darbai					
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00			0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas					
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai					
I.5	Prestižas					
II	Ilgalaikis materialusis turtas		535.200,23			535.200,23
II.1	Žemė					
II.2	Pastatai		428.282,11			428.282,11
II.3	Infrastruktūros statiniai		5.518,68			5.518,68
II.4	Kiti statiniai					
II.5	Mašinos ir įrenginiai		26.336,11			26.336,11
II.6	Transporto priemonės		46.637,28			46.637,28
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		28.426,05			28.426,05
II.8	Kultūros ir kitos vertybės					
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		0,00			0,00
III	Ilgalaikis finansinis turtas					
IV	Mineraliniai ištekliai					
V	Kitas ilgalaikis turtas					
B	**BIOLOGINIS TURTAS**					
C	**TRUMPALAIKIS TURTAS**		**273.188,04**			**273.188,04**
I	Atsargos		24.823,11			24.823,11
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos					
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		24.823,11			24.823,11
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys					
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)					
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti					
II	Išankstiniai apmokėjimai		3.242,64			3.242,64
III	Per vienus metus gautinos sumos		148.882,44			148.882,44
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos					
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		640,00			640,00
III.3	Gautinos finansavimo sumos					
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		8.206,68			8.206,68
III.5	Sukauptos gautinos sumos		140.035,76			140.035,76
III.6	Kitos gautinos sumos					
IV	Trumpalaikės investicijos					
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		96.239,85			96.239,85
	IŠ VISO TURTO		808.388,27			808.388,27
D	**FINANSAVIMO SUMOS**		**547.998,04**			**547.998,04**
I	Iš valstybės biudžeto		**8.052,38**			8.052,38
II	Iš savivaldybės biudžeto		**446.923,66**			446.923,66
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		**92.779,52**			92.779,52
IV	Iš kitų šaltinių		**242,48**			242,48
E	**ĮSIPAREIGOJIMAI**		**107.329,09**			**107.329,09**
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		20.407,28			20.407,28
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai					
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		20.407,28			20.407,28
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai					
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		86.921,81			86.921,81
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai					
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis					
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai					
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos					
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą					
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus					
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos					
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui					
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		640,00			640,00
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos					
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		3.175,87			3.175,87
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		33,76			33,76
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		80.985,68			80.985,68
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		2.086,50			2.086,50
F	**GRYNASIS TURTAS**		**153.061,14**			**153.061,14**
I	Dalininkų kapitalas					
II	Rezervai					
II.1	Tikrosios vertės rezervas					
II.2	Kiti rezervai					
III	Nuosavybės metodo įtaka					
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		153.061,14			153.061,14
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		29.030,71			29.030,71
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		124.030,43			124.030,43
G	**MAŽUMOS DALIS**					
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		808.388,27			808.388,27

Patvirtinta
ID: -2147379485
D/L: 2023-03-20 17:46:05

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITOS STRAIPSNIAMS

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka		Praėjęs ataskaitinis laikotarpis, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
				Padidėjimas	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6	7=4+5+6
A	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS**		**1.441.966,14**			**1.441.966,14**
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.200.159,10			1.200.159,10
I.1	Iš valstybės biudžeto		325.426,81			325.426,81
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		752.191,88			752.191,88
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		115.829,55			115.829,55
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		6.710,86			6.710,86
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS					
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		241.807,04			241.807,04
III.1	Pagrindines veiklos kitos pajamos		241.807,04			241.807,04
III.2	Pervestinų pagrindines veiklos kitų pajamų suma					
B	**PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS**		**-1.412.935,43**			**-1.412.935,43**
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-1.139.706,81			-1.139.706,81
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-16.087,48			-16.087,48
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-46.318,14			-46.318,14
IV	KOMANDIRUOČIŲ					
V	TRANSPORTO		-4.782,17			-4.782,17
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-6.336,70			-6.336,70
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO					
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-487,91			-487,91
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-73.749,88			-73.749,88
X	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		-28.906,85			-28.906,85
XI	NUOMOS					
XII	FINANSAVIMO		-11.000,00			-11.000,00
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-85.559,49			-85.559,49
XIV	KITOS					
C	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**29.030,71**			**29.030,71**
D	**KITOS VEIKLOS REZULTATAS**					
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS					
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS					
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS					
E	**FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS**					
F	**APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA**					
G	**PELNO MOKESTIS**					
H	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ**		**29.030,71**			**29.030,71**
I	**NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA**					
J	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**29.030,71**			**29.030,71**
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI					
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI					

Patvirtinta
ID: -2147379485
D/L: 2023-03-20 17:46:05

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindines veiklos sąnaudos										-1.742.370,29	-1.742.370,29
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo										-1.411.863,34	-1.411.863,34
1.2	Nusidevejimo ir amortizacijos										-17.603,29	-17.603,29
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių										-54.669,58	-54.669,58
1.4	Komandiruočių											
1.5	Transporto										-4.377,76	-4.377,76
1.6	Kvalifikacijos kelimo										-8.136,00	-8.136,00
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų										-184,07	-184,07
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina										-71.077,69	-71.077,69
1.10	Socialinių išmokų										-43.986,20	-43.986,20
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo										-11.000,00	-11.000,00
1.13	Kitų paslaugų										-119.472,36	-119.472,36
1.14	Kitos											
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindines veiklos pinigų srautai										-1.712.989,84	-1.712.989,84
3.1	Išmokos										-1.411.863,34	-1.411.863,34
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo										-45.005,67	-45.005,67
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių											
3.1.3	Komandiruočių										-11.979,10	-11.979,10
3.1.4	Transporto										-9.000,00	-9.000,00
3.1.5	Kvalifikacijos kelimo											
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo										-63.962,46	-63.962,46
3.1.7	Atsargų įsigijimo										-12.014,42	-12.014,42
3.1.8	Socialinių išmokų											
3.1.9	Nuomos										-113.092,15	-113.092,15
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo											
3.1.11	Sumokėtos palūkanos										-46.072,70	-46.072,70
3.1.12	Kitos išmokos											

Patvirtinta
ID: -2147379485
D/L: 2023-03-20 17:46:05

PRAĖJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindines veiklos sąnaudos										-1.412.935,43	-1.412.935,43
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo										-1.139.706,81	-1.139.706,81
1.2	Nusidevėjimo ir amortizacijos										-16.087,48	-16.087,48
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių										-46.318,14	-46.318,14
1.4	Komandiruočių											
1.5	Transporto										-4.782,17	-4.782,17
1.6	Kvalifikacijos kelimo										-6.336,70	-6.336,70
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų										-487,91	-487,91
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina										-73.749,88	-73.749,88
1.10	Socialinių išmokų										-28.906,85	-28.906,85
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo										-11.000,00	-11.000,00
1.13	Kitų paslaugų										-85.559,49	-85.559,49
1.14	Kitos											
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindines veiklos pinigų srautai										-1.412.835,09	-1.412.835,09
3.1	Išmokos										-1.107.237,85	-1.107.237,85
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo										-44.972,39	-44.972,39
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių											
3.1.3	Komandiruočių										-4.845,37	-4.845,37
3.1.4	Transporto										-6.336,70	-6.336,70
3.1.5	Kvalifikacijos kelimo											
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo										-50.286,16	-50.286,16
3.1.7	Atsargų įsigijimo										-26.820,35	-26.820,35
3.1.8	Socialinių išmokų											
3.1.9	Nuomos										-163.389,61	-163.389,61
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo											
3.1.11	Sumokėtos palūkanos										-8.946,66	-8.946,66
3.1.12	Kitos išmokos											

Patvirtinta
ID: -2147379485
D/L: 2023-03-20 17:46:05

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo savikaina

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	624.817,83	5.709,00		62.227,13	106.362,29	51.465,20	2.335,41	852.916,86
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3+2.4)					22.950,00	11.217,86		34.167,86
2.1	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina					22.950,00	11.217,86		34.167,86
2.2	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina								
2.3	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina								
2.4	turtas, del kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys								
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)						-2.889,67		-2.889,67
3.1	parduoto								
3.2	perduoto						-2.889,67		-2.889,67
3.3	nurašyto								
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Kiti pokyčiai								
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	624.817,83	5.709,00		62.227,13	129.312,29	59.793,39	2.335,41	884.195,05
6.1	Iš jos: turto, kuris yra visiškai nudevėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina								
7	Sukaupta nusidevėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-196.535,72	-190,32		-35.891,02	-59.725,01	-23.039,15	X	-315.381,22
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidevėjimo suma							X	
9	Apskaičiuota nusidevejimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-4.329,72	-190,32		-2.778,09	-5.047,44	-5.257,72	X	-17.603,29
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidevėjimo suma (10.1+10.2+10.3)						2.705,60	X	2.705,60
10.1	parduoto							X	
10.2	perduoto						2.705,60	X	2.705,60
10.3	nurašyto							X	
11	Pergrupavimai (+/-)							X	
12	Kiti pokyčiai								
13	Sukaupta nusidevejimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	-200.865,44	-380,64		-38.669,11	-64.772,45	-25.591,27	X	-330.278,91
14	Nuvertejimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje							-2.335,41	-2.335,41
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertejimo suma								
16	Apskaičiuota nuvertejimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
17	Panaikinta nuvertejimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)								
18.1	parduoto								
18.2	perduoto								
18.3	nurašyto								
19	Pergrupavimai (+/-)								
20	Kiti pokyčiai								
21	Nuvertejimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)							-2.335,41	-2.335,41
22	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)	423.952,39	5.328,36		23.558,02	64.539,84	34.202,12	0,00	551.580,73
22.1	Iš jos: pagal finansines nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansines nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nera pasibaiges, likutinė vertė								
22.2	turto, del kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
22.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
22.4	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.5	laikinai nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.6	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutine verte				X	X	X	X	
23	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)	428.282,11	5.518,68		26.336,11	46.637,28	28.426,05	0,00	535.200,23
23.1	Iš jos: pagal finansines nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansines nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nera pasibaiges, likutinė vertė								
23.2	turto, del kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
23.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								

Patvirtinta
ID: -2147379485
D/L: 2023-03-20 17:46:05

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo savikaina

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
23.4	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.5	laikinai nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.6	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė				X	X	X	X	

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

Patvirtinta
ID: -2147379485
D/L: 2023-03-20 17:46:05

Ilgalaikio materialiojo turto grupėms taikomi nusidėvėjimo normatyvai nuo mažiausio iki didžiausio (metais):

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	**Nusidėvėjimo normatyvo mažiausia reikšmė (metais)**	**Nusidėvėjimo normatyvo didžiausia reikšmė (metais)**
1	**2**	**3**
Pastatai	1	100
Infrastruktūros statiniai	1	30
Kiti statiniai	1	30
Mašinos ir įrenginiai	1	25
Transporto priemonės	1	10
Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	1	10
Išankstiniai mokėjimai	1	10

Patvirtinta
ID: -2147379485
D/L.: 2023-03-20 17:46:05

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		24.823,11						24.823,11
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		67.545,05						67.545,05
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		63.962,46						63.962,46
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		3.582,59						3.582,59
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-74.023,45						-74.023,45
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudota veikloje		-74.023,45						-74.023,45
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		18.344,71						18.344,71
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 atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.2	Sunaudota veikloje								
11.3	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)		18.344,71						18.344,71
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		24.823,11						24.823,11

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Patvirtinta
ID: -2147379485
D/L: 2023-03-20 17:46:05

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		3.242,64
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams		2.667,39
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		575,25
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai		
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos		
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)		3.242,64

Patvirtinta
ID: -2147379485
D/L: 2023-03-20 17:46:05

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)	186.291,37	145.064,88		148.882,44	109.331,58	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	846,40	846,40		640,00	640,00	
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos	846,40	846,40		640,00	640,00	
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	11.618,12	8.128,15		8.206,68	5.657,94	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	11.618,12	8.128,15		8.206,68	5.657,94	
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	173.826,85	136.090,33		140.035,76	103.033,64	
1.5.1	Iš biudžeto	136.090,33	136.090,33		103.033,64	103.033,64	
1.5.2	Kitos	37.736,52			37.002,12		
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)	186.291,37	145.064,88		148.882,44	109.331,58	

Patvirtinta
ID: -2147379485
D/L: 2023-03-20 17:46:05

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)	15.182,04		37.132,68	
1.1	Pinigai bankų sąskaitose	15.182,04		37.132,68	
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)	22.252,17		59.004,69	
2.1	Pinigai bankų sąskaitose	21.882,04		58.052,34	
2.2	Pinigai kasoje	370,13		952,35	
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)	1.498,22		102,48	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	1.498,22		102,48	
3.2	Pinigai kasoje				
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)**	**38.932,43**		**96.239,85**	
5	**Iš jų išteklių fondų lėšos**				

P12 Finansavimo sumos

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	**Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)**	**8.052,38**	**460.484,48**	**0,00**	**3.247,58**			**-443.406,25**
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	8.052,38	3.859,82	2.854,62	3.247,58			-10.626,76
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		456.624,66	-2.854,62				-432.779,49
2	**Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)**	**446.923,66**	**905.963,62**					**-911.691,56**
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	446.923,66	1.455,77					-11.821,25
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		904.507,85					-899.870,31
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)**	**92.779,52**	**18.609,69**	**0,00**	**80,90**			**-50.174,96**
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	55.777,40		2.603,82	80,90			-12.383,28
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	37.002,12	18.609,69	-2.603,82				-37.791,68
4	**Iš kitų šaltinių**	**242,48**	**1.521,88**	**0,00**	**254,11**			**-1.493,05**
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	242,48		452,03	254,11			-948,62
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		1.521,88	-452,03				-544,43
5	**Iš viso finansavimo sumų**	**547.998,04**	**1.386.579,67**	**0,00**	**3.582,59**			**-1.406.765,82**

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavim

Patvirtinta
ID: -2147379485
D/L: 2023-03-20 17:46:05

P12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį				Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	
1	2	10	11	12	13	14
1	**Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)**		**-20.990,55**			**7.387,64**
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					7.387,64
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		-20.990,55			0,00
2	**Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)**		**-4.637,54**			**436.558,18**
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					436.558,18
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		-4.637,54			0,00
3	**Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)**					**61.295,15**
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					46.078,84
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					15.216,31
4	**Iš kitų šaltinių**					**525,42**
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					0,00
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					525,42
5	**Iš viso finansavimo sumų**		**-25.628,09**			**505.766,39**

Širvintų rajono savivaldybės socialinių paslaugų centras, 278326070, P. Cvirkos g. 13, Širvintų m., Širvintų r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379485
D/L: 2023-03-20 17:46:05

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)		8.052,38	8.052,38		7.387,64	7.387,64
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		446.923,66	446.923,66		436.558,18	436.558,18
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)		92.779,52	92.779,52		61.295,15	61.295,15
4	Iš kitų šaltinių		242,48	242,48		525,42	525,42
5	**Iš viso**		**547.998,04**	**547.998,04**		**505.766,39**	**505.766,39**

Patvirtinta
ID: -2147379485
D/L: 2023-03-20 17:46:05

P12 Gauta parama

INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ GAUTĄ FINANSINĘ IR NEFINANSINĘ PARAMĄ

Eil. Nr.*	Gautos paramos teikėjas		Gautos paramos dalykas				Iš viso gauta paramos per ataskaitinį laikotarpį ***
	Paramos teikėjo, suteikusio paramą, pavadinimas	Kodas	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslaugomis	Turto panauda**	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	**Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys**		**1.350,00**				**1.350,00**
1.1	**Viešojo sektoriaus subjektai**						
							1.350,00
1.2	**Ne viešojo sektoriaus subjektai**		**1.350,00**				200,00
	UAB ENTAFARMA		200,00				150,00
	Širvintų vartotojų kooperatyvas Veivera		150,00				200,00
	UAB SUSANA		200,00				100,00
	UAB ALAUŠA		100,00				200,00
	Kooperatinė bendrovė Grybai LT		200,00				100,00
	UAB ALNITRANSA		100,00				200,00
	Ukmergės Rotary klubas		200,00				200,00
	UAB M prekyba		200,00				
2	**Užsienio valstybių juridiniai asmenys**						
							50,00
3	**Fiziniai asmenys***	**X**	**50,00**				**121,88**
4	**Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį**	**X**	**121,88**	**X**	**X**	**X**	
5	**Anonimiškai**	**X**					
6	**Gauta iš paramos lėšų įgyto turto**						
							1.521,88
7	**Iš viso**	**X**	**1.521,88**				

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
* Fizinių asmenų duomenys neatskleidžiami.
** Jei panauda gautas:
- nekilnojamasis turtas, nurodoma tokio ar panašaus nekilnojamojo turto nuomos rinkos kaina toje teritorijoje;
- kitas ilgalaikis materialusis turtas, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina, o jei tokio arba panašaus turto nuomos rinkos kainos nėra, – panaudos davėjo nurodyta metinė to turto nusidėvėjimo suma;
- ūkinis inventorius, nurodoma tokio ar panašaus turto nuomos rinkos kaina.
*** Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 8 priedo lentelės 4 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

Patvirtinta
ID: -2147379485
D/L: 2023-03-20 17:46:05

P12 Paramos panaudojimas

INFORMACIJA APIE PARAMOS PANAUDOJIMĄ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Paramos rūšis	Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį						Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Gauta*	Pergrupuota į kitą paramos rūšį	Sunaudota subjekto veikloje	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Perduota ne viešojo sektoriaus subjektams	Kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Pinigais	102,48	1.521,88		-126,14				1.498,22
2	Turtu, išskyrus pinigus								
3	Paslaugomis								
4	Turto panauda								
5	**Iš viso**	**102,48**	**1.521,88**		**-126,14**				**1.498,22**

* Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 7 priedo lentelės 8 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

Patvirtinta
ID: -2147379485
D/L: 2023-03-20 17:46:05

Finansinė nuoma

Turto, naudojamo pagal finansinę nuomą (lizingą), balansinė vertė:

Eil. Nr.	Turto grupės	Balansinė vertė	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas		
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos		
1.2	Patentai, autorių ir kitos teisės		
1.3	Nematerialiosios vertybės		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas		
2	Ilgalaikis materialusis turtas		
2.1	Žemė		
2.2	Pastatai		
2.3	Infrastruktūros statiniai		
2.4	Kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai		
2.7	Transporto priemonės		
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Kitos vertybės		
2.10	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		
2.11	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Gyvūnai		
3.2	Medynai		
3.3	Parkų ir skverų želdiniai		
3.4	Daugiamečiai sodiniai		
3.5	Pasėliai		
3.6	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos		
4.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		
4.3	Nebaigta gaminti produkcija		
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	**Iš viso**		

Finansinės būklės ataskaitoje parodytos neapibrėžtųjų nuomos mokesčių sumos:

Eil. Nr.	Nustatymo pagrindas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
	Iš viso		

Ateityje mokėtinos pagrindinių nuomos įmokų sumos pagal sudarytas sublizingo sutartis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną:

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Per vienerius metus		
2	Nuo vienerių iki penkerių metų		
3	Po penkerių metų		
4	**Iš viso**		

Veiklos nuoma

Pagal pasirašytas subnuomos sutartis ateityje mokėtinos pagrindinės nuomos įmokos:

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Per vienerius metus (suma)		
2	Nuo vienerių iki penkerių metų		
3	Po penkerių metų		
4	**Iš viso**		

Nuomos įmokų pripažintų laikotarpio sąnaudomis ir subnuomos įmokų pripažintų laikotarpio pajamomis sumos:

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinių metų diena	Paskutinė praėjusių ataskaitinių metų diena
1	2	3	4
1	Pagrindinės nuomos įmokos (sąnaudos)		
2	Neapibrėžtieji nuomos mokesčiai (sąnaudos)		
3	Gautos įmokos pagal subnuomos sutartis (suma) (pajamos)		

Panauda

Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė, nurodyta sutartyje, pagal turto grupes paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną:

Eil. Nr.	Turto grupės	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Nematerialusis turtas		
1.1	Programinė įranga ir jos licencijos		
1.2	Patentai, autorių ir kitos teisės		
1.3	Nematerialiosios vertybės		
1.4	Nebaigti projektai		
1.5	Kitas nematerialusis turtas	49.707,11	50.496,45
2	Ilgalaikis materialusis turtas		
2.1	Žemė		789,34
2.2	Pastatai		
2.3	Infrastruktūros statiniai		
2.4	Kiti statiniai		
2.5	Nekilnojamosios kultūros vertybės		
2.6	Mašinos ir įrenginiai		
2.7	Transporto priemonės		
2.8	Kilnojamosios kultūros vertybės		
2.9	Kitos vertybės		
2.10	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	49.707,11	49.707,11
2.11	Nebaigta statyba		
3	Biologinis turtas		
3.1	Gyvūnai		
3.1	Medynai		
3.1	Parkų ir skverų želdiniai		
3.1	Daugiamečiai sodiniai		
3.1	Pasėliai		
3.1	Kitas biologinis turtas		
4	Atsargos	88.043,85	88.043,85
4.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
4.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	88.043,85	88.043,85
4.3	Nebaigta gaminti produkcija		
4.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
4.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
5	**Iš viso**	**137.750,96**	**138.540,30**

Patvirtinta
ID: -2147379485
D/L: 2023-03-20 17:46:05

Sudarytų panaudos sutarčių laikotarpiai:

Sutarties Nr.	Panaudos sutarčių pobūdis	Sutarties terminas (metai)	Galimybė pratęsti panaudos laikotarpį
1	2	3	4
Neįgaliųjų techninės pagalbos	Ilgalaikės sutartys	15	Numatyta
Širvintų rajono savivaldybės tu	Ilgalaikės sutartys	10	Nenumatyta

P15 Atidėjiniai

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo	Panaudota atidėjinių suma
1	2	3	4	5	6
1	Kompensacijos darbuotojams				
2	Žalos atlyginimas				
3	Aplinkos tvarkymas				
4	Turto likvidavimas				
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas				
6	Garantijų įsipareigojimai				
7	Baudos				
8	Kompensacijų už valstybės išperkamą nekilnojamą turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamą turtą atkūrimui				
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti				
10	Santaupoms atkurti				
11	Kita*	20.407,28	17.655,95		
12	**Iš viso atidėjinių**	**20.407,28**	**17.655,95**		

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Patvirtinta
ID: -2147379485
D/L: 2023-03-20 17:46:05

P15 Atidėjiniai

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Panaikinta atidėjinių suma	Kiti pokyčiai	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	7	8	9
1	Kompensacijos darbuotojams			
2	Žalos atlyginimas			
3	Aplinkos tvarkymas			
4	Turto likvidavimas			
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas			
6	Garantijų įsipareigojimai			
7	Baudos			
8	Kompensacijų už valstybės išperkamą nekilnojamą turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamą turtą atkūrimui			
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti			
10	Santaupoms atkurti			38.063,23
11	Kita*			**38.063,23**
12	**Iš viso atidėjinių**			

Patvirtinta
ID: -2147379485
D/L: 2023-03-20 17:46:05

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

Eil. Nr.	Atidėjinių panaudojimo laikas	Įsigijimo savikaina (nediskontuota)	Diskontuota vertė
1	2	3	4
1	Per vienus metus		
1.1	Trumpalaikiai atidėjiniai		
1.2	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis		
2	Nuo vienų iki penkerių metų	38.063,23	38.063,23
3	Po penkerių metų		
4	**Atidėjinių suma, iš viso**	**38.063,23**	**38.063,23**

Patvirtinta
ID: -2147379485
D/L: 2023-03-20 17:46:05

P17 Trumpalaikės mokėtinos sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai				33,76		
3	Tiekėjams mokėtinos sumos	11.782,80	753,67		3.175,87	603,48	
4	Sukauptos mokėtinos sumos	98.027,10			80.985,68		
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	98.027,10			80.985,68		
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai				2.086,50		
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinos sumos				2.086,50		
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	109.809,90	753,67		86.281,81	603,48	

Patvirtinta
ID: -2147379485
D/L: 2023-03-20 17:46:05

P20 Socialinių įmokų pajamos

SOCIALINIŲ ĮMOKŲ SUMOS PAGAL ATSKIRĄ SOCIALINĘ ĮMOKĄ

Eil. Nr.	Socialinės įmokos pavadinimas	Apskaičiuota socialinių įmokų pajamų suma bendrąja verte per ataskaitinį laikotarpį	Gautinos socialinių įmokų sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*	Socialinės įmokos, gautos avansu, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*	Grąžintinos socialinės įmokos ir jų permokos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje*
1	2	3	4	5	6
1	**Valstybinio socialinio draudimo įmokų iš viso**				
1.1	Draudėjų valstybinio socialinio draudimo įmokos				
1.2	Apdraustųjų valstybinio socialinio draudimo įmokos				
1.3	Savarankiškai dirbančių asmenų valstybinio socialinio draudimo įmokos				
1.4	Valstybinio savanoriškojo socialinio draudimo įmokos				
2	**Įmokų į Garantinį fondą iš viso**				
3	**Privalomojo sveikatos draudimo įmokų iš viso**				
3.1	Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos administruojamos įmokos				
3.2	Valstybinės mokesčių inspekcijos administruojamos įmokos				
3.3	Savanoriškos juridinių ir fizinių asmenų įmokos				
4	**Kitos socialinės įmokos**		**846,40**		
5	**Socialinių įmokų sumų iš viso**		**846,40**		

* Nurodomos sumos yra įvertintos 17-ojo VSAFAS "Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai" nustatyta tvarka.

Patvirtinta
ID: -2147379485
D/L: 2023-03-20 17:46:05

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**	**289.415,56**	**241.807,04**
1.1	Pajamos iš rinkliavų		
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	289.415,56	241.807,04
1.4	Kitos		
2	**Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos**		
3	**Pagrindinės veiklos kitos pajamos**	**289.415,56**	**241.807,04**

* 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.

Patvirtinta
ID: -2147379485
D/L: 2023-03-20 17:4

P22 Darbo užmokesčio sąnaudos

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis						Praėjęs ataskaitinis laikotarpis					
		Vidutinis darbuotojų skaičius	Darbo užmokesčio sąnaudos					Vidutinis darbuotojų skaičius	Darbo užmokesčio sąnaudos				
			Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams	Kita		Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams	Kita
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	**Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai**												
2	**Teisėjai**												
3	**Valstybės tarnautojai**												
3.1	einantys vadovaujamas pareigas												
3.2	patarėjai												
3.3	specialistai												
4	**Kariai**												
5.	**Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis**	**74**	**-939.644,79**	**-115.791,07**			**-295.510,02**	**81**	**-1.001.607,37**	**-91.918,32**			**-32.255,68**
5.1	einantys vadovaujamas pareigas	4,0	-86.793,59	-13.317,98			-41.508,30	3,0	-75.946,69	-5.331,09			
5.2	kiti darbuotojai	70,0	-852.851,20	-102.473,09			-254.001,72	78,0	-925.660,68	-86.587,23			-32.255,68
6	**Kiti**	**6,0**	**-52.325,53**	**-918,79**			**-7.673,14**	**1,0**	**-13.892,75**	**-32,69**			
7	**Iš viso:**	**80**	**-991.970,32**	**-116.709,86**			**-303.183,16**	**82**	**-1.015.500,12**	**-91.951,01**			**-32.255,68**
8	**Iš jų socialinio draudimo sąnaudos**	**X**	**-14.537,60**	**-1.674,48**			**-4.660,79**	**X**	**-15.313,85**	**-1.314,46**			**-461,04**

Patvirtinta
ID: -2147379485
D/L: 2023-03-20 17:46:05

P24 Finansinės rizikos valdymas

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

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurais	86.921,81	110.656,30
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	**Iš viso**	**86.921,81**	**110.656,30**

ŠIRVINTŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS
SOCIALINIŲ PASLAUGŲ CENTRAS

Biudžetinė įstaiga, P. Cvirkos g.13, LT-19121 Širvintos, tel. (8 382) 53400, el. p. info@sirvintuspc.lt
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 278326070

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PAGAL 2022 M. GRUODŽIO MĖN. 31 D. DUOMENIS

I. BENDROJI DALIS

Širvintų rajono savivaldybės socialinių paslaugų centras (toliau - Centras) yra viešas juridinis asmuo, turintis sąskaitas banke ir antspaudą su Lietuvos valstybės herbu ir savo pavadinimu. Centro buveinės adresas: P. Cvirkos g. 13, LT-19121, Širvintos, Lietuvos Respublika. Įstaigos kodas - 278326070. Centras yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lietuvos Respublikos Valstybės ir savivaldybės biudžeto.

Centro savininkė yra savivaldybė, savininko teises ir pareigas įgyvendina Širvintų rajono savivaldybė, kuri koordinuoja centro veiklą, tvirtina ir teisės aktų nustatyta tvarka keičia centro nuostatus, priima sprendimą dėl centro buveinės pakeitimo, sprendžia kitus įstatymuose jos kompetencijai priskirtus klausimus.

Centras nuo 2006 m. kovo 23 d. turi paramos gavėjo statusą ir gauna paramą.

Centro funkcijos:

- Pagalbos tiekimo namuose padalinys teikia socialinės priežiūros paslaugas asmens namuose.
- Socialinės globos padalinys teikia dienos socialinės globos paslaugas, trumpalaikes ir ilgalaikes socialines paslaugas, užimtumo paslaugas Centre.
- Dienos socialinės globos asmens namuose padalinys teikia slaugos ir socialinių paslaugų visumą neįgaliam asmeniui, užtikrinama nuolatinė kompleksinė specialistų pagalba ir priežiūra.
- Krizių ir pagalbos teikimo namuose padalinys teikia socialines paslaugas krizių atveju, teikiamos terapijos, socialinių įgūdžių ugdymo paslaugos, laikino apnakvindinimo paslaugos, intensyvią krizių įveikimo pagalbą, lankomąją priežiūrą asmens namuose.

- Socialinis paslaugų centras atlieka Bendruomeninių šeimos namų funkcijas – vykdo paslaugų šeimai organizavimą ir koordinavimą, bei projekto tikslinės grupės informavimą apie teikiamas paslaugas rajone, konsultavimą, tarpininkavimą besikreipiantiems dėl pagalbos asmenims.
- Centras teikia specialiojo transporto paslaugas asmenims, kurie dėl negalios, ligos ar senatvės negali naudotis visuomeniniu transportu.
- Aprūpina neįgalius ir senyvo amžiaus asmenis techninės pagalbos priemonėmis.
- Užtikrina teikiamų socialinių paslaugų kokybę bei teisingumą.
- Teikia gyventojams informavimo, konsultavimo, tarpininkavimo ir atstovavimo, ir kitas bendrąsias ir specialiąsias paslaugas.
- Teikia bendrąsias ir specialiąsias socialines paslaugas grįžusiems iš laisvės atėmimo vietų, benamiams ir kitiems socialinės rizikos, socialiai pažeistiems asmenims bei jų šeimoms, siekdamas jų psichologinės, socialinės reabilitacijos ir integracijos į visuomenę.
- Teikia psichologinę pagalbą socialinės rizikos vaikams, suaugusiems, šeimoms, asmenims su negalia, senyvo amžiaus asmenims, kitiems socialiai pažeistiems asmenims, šeimoms.
- Nagrinėja gyventojų skundus dėl socialinių paslaugų teikimo ir kokybės.
- Teikia informaciją ir konsultuoja asmenis socialinių paslaugų teikimo klausimais.
- Tarpininkauja ir atstovauja asmenims, šeimoms sprendžiant įvairias iškilusias socialines problemas.

Buhalterinė apskaita tvarkoma, vadovaujantis VSAFAS nuostatomis pagal kaupimo principus. Centras neturi kontroliuojamų įstaigų ir filialų.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Centras taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, Centras vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

2. Šiame apskaitos vadove nustatyta apskaitos politika, ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų registravimo tvarka užtikrina, kad finansinėse ataskaitose pateikiama informacija yra:

2.1. svarbi vartotojų sprendimams priimti;

2.2. patikima, nes:

2.2.1. teisingai nurodo Centro finansinius rezultatus, finansinę būklę ir pinigų srautus;

2.2.2. rodo ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų ekonominę prasmę, ne vien teisinę formą;

2.2.3. nešališka, netendencinga;

2.2.4. apdairiai pateikta (atsargumo principas);

2.3. visais reikšmingais atvejais išsami.

3. Centras pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat.

4. Apskaitos politika keičiama tik vadovaujantis 7-uoju VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ ir taikoma vienodai visiems finansinių ataskaitų straipsniams, kuriems turi įtakos apskaitos politikos keitimas.

5. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

BENDRIEJI APSKAITOS PRINCIPAI, METODAI IR TAISYKLĖS

6. Tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas, Centras vadovaujasi VSAFAS.

7. Centro apskaitoje ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami ir finansinės atskaitos sudaromos taikant šiuos bendruosius apskaitos principus:

7.1. kaupimo;

7.2. subjekto;

7.3. veiklos tęstinumo;

7.4. periodiškumo;

7.5. pastovumo;

7.6. piniginio mato;

7.7. palyginimo;

7.8. atsargumo;

7.9. neutralumo;

7.10. turinio viršenybės prieš formą.

8. Centras, sudarydamas biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinį, vadovaujasi šiais bendraisiais apskaitos principais:

8.1. pinigų;

8.2. subjekto;

8.3. pastovumo;

8.4. piniginio mato.

9. Pagal subjekto principą Centras laikomas apskaitos vienetu, kuris atskirai tvarko apskaitą, sudaro ir teikia atskirus finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius. Centro apskaitoje registruojamas tik jos patikėjimo teise valdomas, naudojamas ir disponuojamas valstybės ir savivaldybių turtas, finansavimo sumos ir įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos. Turtas, valdomas ir naudojamas kitomis teisėmis, registruojamas nebalansinėse sąskaitose.

10. Pagal turinio viršenybės prieš formą principą Centro apskaitos politikoje ūkiniai įvykiai ir ūkinės operacijos vertinami ir pripažįstami pagal jų ekonominę prasmę ir turinį, nepriklausomai nuo to, ar tokią ūkinę operaciją vykdyti, sandorį sudaryti Centrui leidžia jo veiklą reglamentuojantys teisės aktai.

11. Atsižvelgdama į šio vadovo 19 punkte nurodytą principą, Centras taiko visus VSAFAS nustatytus reikalavimus, išskyrus:

11.1. 9-ąjį VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“;

11.2. 26-ąjį VSAFAS „Išteklių fondų apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinys“.

12. Visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami eurais ir centais, apvalinant iki šimtųjų euro dalių (dviejų skaitmenų po kablelio).

13. Visos ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami Centro sąskaitų plano sąskaitose taikant Centro apskaitos politiką, parengtą pagal VSAFAS atskirų ūkinių operacijų ir įvykių finansinių ataskaitų elementų arba straipsnių ir apskaitos procedūrų reikalavimus (nurodytus principus, metodus ir taisykles).

14. Toliau pateikiama Centro taikoma apskaitos politika, apimanti atskirus finansinių ataskaitų elementus arba straipsnius, ūkines operacijas, ūkinius įvykius ir jų apskaitos procedūras.

NEMATERIALUSIS TURTAS

15. Nematerialiojo turto apskaitos principai nustatyti 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“ , nematerialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės – 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

16. Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

17. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Išlaidos, padarytos po pirkto arba susikurto nematerialiojo turto pirminio pripažinimo, didina nematerialiojo turto įsigijimo savikainą tik tais atvejais, kai galima patikimai

nustatyti, kad patobulintas nematerialusis turtas teiks didesnę ekonominę naudą, t. y. kad atliktas esminis nematerialiojo turto pagerinimas.

18. Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose.

19. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą.

20. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradedama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio, kai naudojamo nematerialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

21. Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas, nustatytas atsižvelgiant į sutartis ar kitas juridines teises, neturi būti ilgesnis už juridinių teisių galiojimo laikotarpį. Kitam nematerialiajam turtui Centras taiko nematerialiojo turto amortizacijos normatyvus, patvirtintus teisės aktų nustatyta tvarka.

22. Nematerialiojo turto apskaitos tvarka ir procedūrų ypatumai nustatyti Nematerialiojo turto apskaitos tvarkos apraše.

ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS

23. Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos principai nustatyti 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“, ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės – 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

24. Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

25. Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS. Į smulkesnes grupes ilgalaikis materialusis turtas skirstomas pagal įstaigos poreikį.

26. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, pagal ilgalaikio materialiojo turto vienetus, kaip nurodyta ilgalaikio materialiojo turto tvarkos apraše.

27. Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose.

28. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę, kultūros vertybes ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą. Žemė, kultūros vertybės ir kitos vertybės po pirminio pripažinimo finansinėse ataskaitose rodomos tikrąja verte. Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos. Nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai naudojamo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

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

30. Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukaupto nusidėvėjimo ir, jei yra, nuvertėjimo sumos nurašomos. Pardavimo pelnas ar nuostoliai rodomi atitinkamame veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje. Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos ypatumai nustatyti Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos tvarkos apraše.

31. Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas, remontas ar kiti darbai pripažįstami esminiu turto pagerinimu, jei padidina turto funkcijų apimtį arba pailgina turto naudingo tarnavimo laiką, arba iš esmės pagerina jo naudingąsias savybes. Šių darbų verte didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir (arba) patikslinamas likęs turto naudingo tarnavimo laikas. Jei atlikti darbai nepagerina naudingųjų ilgalaikio materialiojo turto savybių ar nepadidina turto funkcijų apimties, arba nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, jie nepripažįstami esminiu pagerinimu, o šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

BIOLOGINIS TURTAS IR MINERALINIAI IŠTEKLIAI

32. Biologinio turto ir mineralinių išteklių apskaitos principai nustatyti 16-ajame VSAFAS „Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai“.

33. Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai pripažįstami ir registruojami apskaitoje, jeigu atitinka 16- ąjame VSAFAS nurodytus turto pripažinimo kriterijus.

34. Pirminio pripažinimo metu ir paskesnio vertinimo metu žemės ūkio veikloje naudojamas biologinis turtas apskaitoje registruojamas tikrąja verte, atėmus įvertintas pardavimo vietos išlaidas, arba įsigijimo ar pasigaminimo savikaina (paskesnio vertinimo metu apskaitoje registruojamas ir finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius). Kai tikroji vertė ar įsigijimo ar pasigaminimo savikaina negali būti patikimai nustatytos, turtas apskaitoje registruojamas Lietuvos Respublikos žemės ūkio ministro patvirtintomis normatyvinėmis kainomis.

35. Pirminio pripažinimo metu ir paskesnio vertinimo metu ne žemės ūkio paskirties biologinis turto vienetas apskaitoje registruojamas tikrąja verte. Kai tikroji vertė negali būti patikimai nustatyta, turtas apskaitoje registruojamas ir finansinėse ataskaitose rodomas taip:

35.1. verte, kuri yra nustatoma remiantis Centro nustatytomis taisyklėmis (metodika),

35.2. įsigijimo arba pasigaminimo savikaina, jei ji gali būti patikimai nustatyta (paskesnio vertinimo metu apskaitoje registruojamas ir finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius);

35.3. simboline vieno euro verte, jei Centras neturi nustatytų taisyklių (metodikos) ir įsigijimo savikaina yra lygi nuliui arba negali būti patikimai nustatyta.

36. Žemės ūkio produkcija, gauta iš Centro valdomo biologinio turto, pirminio žemės ūkio produkcijos pripažinimo momentu vertinama tikrąja verte, atėmus įvertintas pardavimo išlaidas. Nuo to momento žemės ūkio produkcija ir nuėmus derlių gauta produkcija yra apskaitoje registruojama kaip atsargos ir jos apskaitai taikomas 8-asis VSAFAS „Atsargos“. Žemės ūkio produkcijos, gautos nuėmus derlių, tikroji vertė pradinio jos pripažinimo momentu yra laikoma jos įsigijimo savikaina.

37. Centras, formuojantis valstybės politiką žemės gelmių naudojimo srityje ir užtikrinanti jos įgyvendinimą, iššvalgytus mineralinius išteklius apskaitoje registruoja mokesčio už gamtos išteklius būsimųjų pajamų verte. Kai mokesčių už gamtos išteklius būsimųjų pajamų dabartinė vertė negali būti patikimai nustatyta, mineraliniai ištekliai registruojami nebalansinėse

sąskaitose. Mineralinių išteklių vertė nustatoma remiantis, įgyvendinančios valstybės politiką žemės gelmių naudojimo srityje, nustatytomis taisyklėmis.

38. Pelnas arba nuostoliai, susiję su biologinio turto tikrosios vertės pasikeitimu, turi būti rodomi ataskaitinio laikotarpio, per kurį yra nustatyti, veiklos rezultatų ataskaitoje.

39. Biologinio turto ir mineralinių išteklių apskaitos ypatybės aprašomos Biologinio turto ir mineralinių išteklių apskaitos tvarkos apraše.

ATSARGOS

40. Atsargų apskaitos principai nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos".

41. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

42. Strateginės ir neliečiamosios atsargos vertinamos įsigijimo savikaina, išskyrus 8-ajame VSAFAS nustatytus atvejus.

43. Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, Centras taiko „pirmas į – pirmas iš" (FIFO) atsargų įkainojimo būdą arba konkrečių kainų būdą.

44. Atsargos gali būti nuvertinamos iki grynosios galimo realizavimo vertės tam, kad jų balansinė vertė neviršytų būsimos ekonominės naudos ar paslaugų vertės, kurią tikimasi gauti šias atsargas pardavus, išmainius, paskirsčius ar panaudojus. Kai atsargos (taip pat ir nebaigtos vykdyti sutartys) parduodamos, sunaudojamos, nurašomos ar perduodamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos arba suteikiamos viešosios paslaugos. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolatinį atsargų rodymo apskaitoje būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu, pardavimu ar perleidimu susijusi ūkinė operacija.

45. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorius. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

46. Atsargų apskaitos ypatumai aprašomi Atsargų apskaitos tvarkos apraše.

FINANSINIS TURTAS

47. Finansinio turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 14-ajame VSAFAS „Jungimai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus“ (detaliau Finansinio turto tvarkos apraše) ir 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ (detaliau Finansinio turto tvarkos apraše).

48. Centro finansinis turtas yra skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį.

49. Prie ilgalaikio finansinio turto priskiriama:

49.1. ilgalaikės investicijos į nuosavybės vertybinius popierius;

49.2. ilgalaikės investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius;

49.3. po vienų metų gautinos sumos;

49.4. ilgalaikiai terminuotieji indėliai;

49.5. kitas ilgalaikis finansinis turtas.

50. Prie trumpalaikio finansinio turto priskiriama:

50.1. suteiktų ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis;

50.2. trumpalaikės investicijos;

50.3. išankstiniai apmokėjimai;

50.4. per vienus metus gautinos sumos;

50.5. pinigai ir jų ekvivalentai;

50.6. kitas trumpalaikis finansinis turtas.

Investicijos į vertybinius popierius

51. Investicijos į kontroliuojamus subjektus (kuriuose Centras turi 50 proc. ir daugiau balsų), asocijuotuosius subjektus (kuriuose Centras turi nuo 20 proc. iki 50 proc. balsų) ir kitus subjektus (kuriuose Centras turi mažiau nei 20 proc. balsų) Centro apskaitoje pirminio pripažinimo metu ir vėliau registruojamos ir finansinėse ataskaitose rodomos įsigijimo savikaina.

52. Investicijos į asocijuotuosius subjektus konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinyje rodomos taikant nuosavybės metodą. Iš asocijuotųjų subjektų gauti dividendai sumažina investicijos balansinę vertę.

53. Investicijas registruojant apskaitoje savikainos metodu, po įsigijimo jų vertė nėra koreguojama priklausomai nuo įmonės ar viešosios įstaigos veiklos rezultato, tačiau koreguojama įvertinant investicijų nuvertėjimą.

54. Dividendų pajamos (kai investicija registruojama savikainos metodu) yra registruojamos finansinės ir investicinės veiklos pajamų sąskaitose. Paskelbus dividendus, Centras pripažįsta apskaitoje dividendų pajamas ir pervestinas dividendų pajamas, atitinkamai gautinas dividendų sumas ir mokėtinas į biudžetą dividendų sumas.

55. Investicijos į kitus nuosavybės vertybinius popierius ir ne nuosavybės vertybinius popierius pirminio pripažinimo metu įvertinamos įsigijimo savikaina. Vėliau šis finansinis turtas įvertinamas taip:

55.1. parduoti laikomas, – tikrąja verte. Investicijos į vertybinius popierius, kurių kaina aktyviojoje rinkoje neskelbiama ir kurių tikrosios vertės negalima nustatyti 17-ajame VSAFAS nurodytais būdais, finansinėse ataskaitose turi būti įvertintos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius;

55.2. finansinis turtas, laikomas iki išpirkimo termino, – amortizuota savikaina;

55.3. trumpalaikis finansinis turtas, laikomas iki išpirkimo termino, – įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius

56. Investicijų į vertybinius popierius apskaitos ypatumai nustatyti Finansinio turto apskaitos tvarkos apraše.

Gautinos sumos

57. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

58. Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose rodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos – įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius. Gautinų sumų nuvertėjimo apskaičiavimo principai ir gautinų sumų apskaitos ypatumai aprašomi Išankstinių apmokėjimų ir gautinų sumų apskaitos tvarkos apraše.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

59. Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai ir lengvai iškeičiamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių, o vertės pokyčių rizika yra labai nedidelė.

FINANSAVIMO SUMOS

60. Finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

61. Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka šiame VSAFAS nustatytus kriterijus.

62. Finansavimo sumos – viešojo sektoriaus subjekto iš valstybės ir savivaldybių biudžetų, Valstybinio socialinio draudimo fondo, Privalomojo sveikatos draudimo fondo, kitų išteklių fondų, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti viešojo sektoriaus subjekto nuostatuose arba įstatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir viešojo sektoriaus subjekto gautus arba gautinus pinigus, ir kitas lėšas Centro išlaidoms dengti ir kaip paramą gautą turtą.

63. Centro gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

63.1. finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti;

63.2. finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

64. Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti apima ir nemokamai gautą arba už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą.

65. Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms (negautoms pajamoms) kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, kurios nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

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

67. Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos Centro sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems VSS, mažinamos gautos finansavimo sumos, registruojamos finansavimo sumos (perduotos).

68. Gautos ir perduotos ne viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos, įskaitant suteiktas subsidijas, registruojamos kaip Centro finansavimo sąnaudos, kartu pripažįstant finansavimo, kuris buvo skirtas šiam tikslui, pajamas.

69. Centro apskaitoje finansavimo sąnaudos arba sąnaudos pripažįstamos tada, kai Centras finansuoja kitus viešojo sektoriaus subjektus iš uždirbtų pajamų.

70. Finansavimo sumų apskaitos ypatumai aprašyti Finansavimo sumų apskaitos tvarkos apraše.

FINANSINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

71. Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai, 19-ajame VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ ir 24-ajame VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“.

72. Centro visi įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Prie ilgalaikių finansinių įsipareigojimų priskiriama:

72.1. ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai;

72.2. ilgalaikiai atidėjiniai;

72.3. kiti ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

73. Prie trumpalaikių finansinių įsipareigojimų priskiriama:

73.1. ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai;

73.2. ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis;

73.3. trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai;

73.4. mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus;

73.5. mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos;

73.6. mokėtinos socialinės išmokos;

73.7. grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos;

73.8. tiekėjams mokėtinos sumos;

73.9. su darbo santykiais susiję įsipareigojimai;

73.10. sukauptos mokėtinos sumos;

73.11. kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

74. Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Paskesnio vertinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami:

74.1. susiję su rinkos kainomis – tikrąja verte;

74.2. iš suteiktų garantijų kilę finansiniai įsipareigojimai – tikrąja verte;

74.3. kiti ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;

74.4. kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina;

74.5. gautos paskolos – amortizuota savikaina. Centro suteiktos trumpalaikės paskolos kitam VSS amortizuota savikaina lygi jos įsigijimo savikainai.

ATIDĖJINIAI

75. Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada, kai dėl įvykio praeityje Centras turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą ir tikimybė, kad įsipareigojimą reikės padengti turtu, yra didesnė už tikimybę, kad nereikės, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami, o informacija apie susijusį su tikėtina sumokėti suma neapibrėžtąjį įsipareigojimą yra pateikiama finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte (toliau – aiškinamasis raštas). Atidėjiniai yra peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes.

76. Atidėjinių apskaitos ypatumai nustatyti Ilgalaikių ir trumpalaikių įsipareigojimų apskaitos tvarkos apraše.

FINANSINĖ NUOMA (LIZINGAS)

77. Nuomos sutartims taikomas turinio viršenybės prieš formą principas. Ar nuoma bus laikoma veiklos nuoma, ar finansine nuoma, priklauso ne nuo sutarties formos, o nuo jos turinio ir ekonominės prasmės.

78. Nuomos sandoriai grupuojami į veiklos nuomos ar finansinės nuomos (lizingo) sandorius, atsižvelgiant į tai, kiek turto nuosavybės teikiamos naudos ir rizikos tenka nuomotojui ir kiek nuomininkui.

79. Nuoma laikoma finansine nuoma, jei sutartyje yra nustatyta, kad:

79.1. nuomos laikotarpio pabaigoje nuomotojas perduoda nuomininkui nuosavybės teisę;

79.2. nuomos laikotarpio pabaigoje nuomininkas turi teisę įsigyti turtą už kainą, kuri, tikimasi, reikšmingai mažesnė (daugiau nei 30 proc.) už jo tikrąją vertę nuomos laikotarpio pabaigoje, ir nuomos laikotarpio pradžioje labai tikėtina, kad šia teise bus pasinaudota;

79.3. nuomos laikotarpis apima lygią 75 procentams ar ilgesnę nei 75 procentai turto ekonominio naudingumo tarnavimo laiko dalį, net jei turto nuosavybės teisės nenumatoma perduoti;

79.4. nuomos laikotarpio pradžioje dabartinė pagrindinių nuomos įmokų vertė sudaro ne mažiau kaip 90 procentų nuomojamo turto tikrosios vertės;

79.5. nuomojamas turtas yra specifinės paskirties, šio turto savybės ir paskirtis negali būti laisvai pakeičiamos ir, neatlikus didesnių pakeitimų, juo naudotis galėtų tik šis nuomininkas.

80. Jeigu vertindamas sutartį Centras nustato, kad netenkinama nė viena 79 punkte išvardytų sąlygų, todėl neaišku, kaip registruoti turtą apskaitoje, reikia atsižvelgti ir į papildomas sąlygas, kurios nurodytos 19-ajame VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys".

81. Apskaitoje registruojamos finansinės nuomos įmokos yra padalijamos, išskiriant turto vertės dengimo sumą, palūkanas ir kitas įmokas (kompensuotinas nuomos sumas, neapibrėžtus nuomos mokesčius ir pan., jei jie yra numatyti finansinės nuomos sutartyje). Palūkanos priskiriamos prie finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų ir apskaitoje yra registruojamos kaupimo principu, t. y. registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, už kurį apskaičiuojamos ateityje mokėtinos palūkanos. Finansine nuoma (lizingu) įsigyto ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė paskirstoma per visą jo naudingo tarnavimo laiką, kaip nurodyta Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos tvarkos apraše.

82. Finansinės nuomos apskaitos ypatumai nustatyti Ilgalaikių ir trumpalaikių įsipareigojimų apskaitos tvarkos apraše.

Veiklos nuoma

83. Nuoma laikoma veiklos nuoma, kai perduodant turtą nuomininkui didžioji dalis su turto nuosavybe susijusios rizikos ir naudos, neperduodama nuomininkui, o lieka nuomotojui. Nuomos įmokos pagal veiklos nuomos sutartį yra registruojamos apskaitoje kaip sąnaudos tolygiai per nuomos laikotarpį.

Atgalinė finansinė nuoma (lizingas)

84. Jei parduotas turtas po pardavimo yra išsinuomojamas pagal atgalinės finansinės nuomos sutartį, pelnas, gautas pardavus turtą, tą laikotarpį, kurį turtas buvo parduotas, nepripažįstamas. Centras pelną, gautą pardavus turtą, registruoja apskaitoje kaip būsimųjų laikotarpių pajamas ir nudėvi per likusį atgalinės finansinės nuomos būdu įsigyto turto naudingo tarnavimo laiką, apskaičiuota nusidėvėjimo suma mažindama nusidėvėjimo sąnaudas. Atgalinės

finansinės nuomos sutarties ekonominė prasmė prilyginama paskolai, užtikrintai įkeitimu, kai finansinės nuomos paslaugos teikėjas skolina finansinės nuomos paslaugos gavėjui pinigus, kaip užstatą naudodamas nupirktą ir išnuomotą turtą.

PAJAMOS

85. Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 9-ajame VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“, 10-ajame VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

86. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra padaromos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Registruojant visas su finansavimo pajamų pripažinimu susijusias operacijas, būtina nurodyti, kokiai valstybės funkcijai ir kuriai programai vykdyti buvo pripažintos finansavimo pajamos, panaudojant detalizavimo požymius arba sukuriant subsąskaitas.

87. Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, kad Centras gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai nustatyti pajamų sumą ir kai Centras gali patikimai nustatyti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

88. Pajamomis laikoma tik paties Centro gaunama ekonominė nauda. Centro pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, kadangi tai nėra Centro gaunama ekonominė nauda. Jei Centras yra atsakingas už tam tikrų sumų administravimą ir surinkimą, tačiau teisės aktų nustatyta tvarka privalo pervesti surinktas sumas į biudžetą ir (arba) socialinės apsaugos fondams ir neturi teisės šių sumų ar jų dalies atgauti tą patį ar vėlesniais ataskaitiniais laikotarpiais, tokios sumos ar jų dalis nėra Centro pajamos ir apskaitoje registruojamos kaip gautinos ir mokėtinos sumos.

89. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos viešosios paslaugos, atliekami darbai ar parduodamos prekės, ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

90. Pajamų apskaitos ypatumai išdėstyti Pajamų apskaitos tvarkos apraše, Finansavimo sumų apskaitos tvarkos apraše ir Finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų apskaitos tvarkos apraše.

SĄNAUDOS

91. Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudų, susijusių su turtu, finansavimo sumomis ir įsipareigojimais, apskaitos principai nustatyti jų apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS.

92. 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 uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo padarytos.

93. Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma. Tais atvejais, kai numatytas ilgas atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos iš bendros mokėtinos sumos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą taikant apskaičiuotų palūkanų normą.

94. Sąnaudų apskaitos ypatumai aprašomi Sąnaudų apskaitos tvarkos apraše ir Finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų apskaitos tvarkos apraše.

SANDORIAI UŽSIENIO VALIUTA

95. Sandorių užsienio valiuta apskaitos principai nustatyti 21-ajame VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“.

96. Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojantį euro ir užsienio valiutos santykį nustatytą vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu. Pelnas ir nuostoliai iš sandorių užsienio valiuta bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo dieną yra registruojami finansinės ir investicinės veiklos pajamų ar sąnaudų sąskaitose.

97. Valiutinių straipsnių likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos euro ir užsienio valiutos santykį, nustatytą vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu.

98. Užsienio valiutos kurso pasikeitimo apskaitos ypatumai aprašomi Finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų apskaitos tvarkos apraše.

TURTO NUVERTĖJIMAS

99. Turto nuvertėjimo apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“, 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

100. Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarydamas finansinių ataskaitų rinkinį, Centras nustato, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, Centras nustato turto atsiperkamąją vertę ir palygina ją su turto balansine verte.

101. Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę ir ta pačia suma registruojant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudas.

102. Turto nuvertėjimas nėra tolygus turto nurašymui. Turtui nuvertėjus, yra mažinama turto vieneto balansinė vertė, tačiau išsaugoma informacija apie turto įsigijimo savikainą, t. y. turto vieneto įsigijimo savikaina apskaitoje lieka tokia pati kaip iki nuvertėjimo nustatymo, o nuvertėjimas registruojamas atskiroje sąskaitoje. Turto nuvertėjimas apskaitoje yra registruojamas ne didesne verte nei turto balansinė vertė.

103. Kai vėlesnį ataskaitinį laikotarpį, pasikeitus aplinkybėms, atkuriama anksčiau pripažinta turto nuvertėjimo suma, turto balansinė vertė po nuvertėjimo atkūrimo negali viršyti jo balansinės vertės, kuri būtų buvusi, jeigu turto nuvertėjimas nebūtų buvęs pripažintas.

104. Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsimiesiems ataskaitiniams laikotarpiams tenkančios turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos, kad turto nudėvimoji (amortizuojamoji) vertė po nuvertėjimo būtų tolygiai paskirstyta per visą likusį jo naudingo tarnavimo laiką, t. y. nuvertėjimo suma nudėvima per likusį naudingo tarnavimo laiką, mažinant nusidėvėjimo sąnaudas.

105. Turto nuvertėjimo apskaitos ypatumai aptariami Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos tvarkos apraše, Nematerialiojo turto apskaitos tvarkos apraše, Atsargų apskaitos tvarkos apraše ir Išankstinių apmokėjimų bei gautinų sumų apskaitos tvarkos apraše.

NEAPIBRĖŽTIEJI ĮSIPAREIGOJIMAI IR NEAPIBRĖŽTASIS TURTAS

106. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto apskaitos principai nustatyti 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“.

107. Centras nepripažįsta neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto, tačiau neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas registruojami nebalansinėse sąskaitose. Neapibrėžtieji įsipareigojimai nerodomi nei finansinės būklės ataskaitoje, nei veiklos rezultatų ataskaitoje, o informacija apie juos pateikiama aiškinamajame rašte. Kai tikimybė, kad reikės panaudoti turtą įsipareigojimui apmokėti, yra labai maža, informacija apie įsipareigojimą aiškinamajame rašte nebūtina. Informacija apie neapibrėžtąjį turtą ir įsipareigojimus turi būti peržiūrima ne rečiau negu kiekvieno ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną, siekiant užtikrinti, kad pasikeitimai būtų tinkamai rodomi aiškinamajame rašte.

108. Neapibrėžtasis turtas finansinėse ataskaitose nerodomas tol, kol nėra aišku, ar jis duos Centrui ekonominės naudos. Jei ekonominė nauda tikėtina, tačiau nėra tikra, kad ji bus gauta, informacija apie neapibrėžtąjį turtą pateikiama aiškinamajame rašte.

POATASKAITINIAI ĮVYKIAI

109. Poataskaitinių įvykių, apskaitos ir pateikimo finansinėse ataskaitose taisyklės nustatytos 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“.

110. Poataskaitiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Centro finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantieji įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos parengtoms finansinėms ataskaitoms reikšmę, yra rodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantieji poataskaitiniai įvykiai aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie reikšmingi.

TARPUSAVIO UŽSKAITOS IR PALYGINAMIEJI SKAIČIAI

111. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turto ir įsipareigojimų, taip pat pajamų ir sąnaudų tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pvz., dėl draudžiamojo įvykio padarytų sąnaudų užskaita atliekama su gauta draudimo išmoka).

112. Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus, o poveikis kurį koregavimas daro einamojo laikotarpio ir darytų ankstesnių laikotarpių informacijai, registruojamas ataskaitiniame laikotarpyje. Apskaitos principų ir apskaitinių įverčių pokyčiai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

INFORMACIJOS PAGAL SEGMENTUS PATEIKIMAS

113. Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Atsiskaitymas pagal segmentus".

114. Centras apskaitą tvarko pagal segmentus. Segmentai – Centro veiklos dalis, apimanti vienos valstybės funkcijos, nustatytos Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių biudžetų pajamų ir išlaidų klasifikacijoje, atlikimą.

115. Centras turto, įsipareigojimų ir finansavimo sumų apskaitą tvarko pagal segmentus, t. y. taip, kad galėtų pagal segmentus teisingai užregistruoti pagrindinės veiklos sąnaudas ir išmokas tinkamai priskirti prie veiklos segmentų.

116. Turtas, įsipareigojimai, finansavimo sumos ir sąnaudos, kurių priskyrimo prie segmento pagrindas yra neaiškus, turi būti priskiriami prie didžiausią Centro veiklos dalį sudarančio segmento.

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMAS

117. Apskaitos politikos keitimo principai nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas".

118. Centras pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti įvairių ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia Centro finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti.

119. Centras pasirenka ir taiko apskaitos politiką remdamasis nuostatomis, pateiktomis 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas". Ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų pripažinimo ir vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu.

120. Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba, jei kiti teisės aktai to reikalauja arba siekiant tinkamiau parodyti viešojo sektoriaus subjekto finansinę būklę, veiklos rezultatus ir pinigų srautus. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose rodomas taikant retrospektyvinį būdą, t. y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo. Poveikis, kurį daro apskaitos politikos keitimas einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir darytų ankstesnių ataskaitinių laikotarpių informacijai, registruojamas apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį apskaitos politika pakeičiama, ir rodomas einamojo

ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitoje apskaitos politikos keitimo poveikio dalis, susijusi su ankstesniais laikotarpiais, rodoma straipsnyje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio informacija finansinėse ataskaitose pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama.

APSKAITINIŲ ĮVERČIŲ KEITIMAS

121. Apskaitinių įverčių keitimo principai ir taisyklės nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

122. Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą, arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių.

123. Centras apskaitinių įverčių pasikeitimams įvertinti yra sudaromos komisijos, kurios yra atsakingos už tinkamą aplinkybių ir informacijos, lemiančios apskaitinį įvertinimą, taip pat poveikio nustatymą ir rodymą finansinėse ataskaitose.

124. Prielaidų, naudotų apskaitiniam įverčiui nustatyti, keitimas turi įtakos:

124.1. tam ataskaitiniam laikotarpiui, kurį buvo atliktas pakeitimas, jei jos turi įtakos tik tam laikotarpiui;

124.2. to ataskaitinio laikotarpio, kurį buvo atliktas pakeitimas, ir vėlesnių ataskaitinių laikotarpių, jei pakeitimas turės įtakos ir jiems, apskaitiniams įverčiams.

125. Centro finansinių ataskaitų elemento vertės pokytis, atsiradęs dėl apskaitinio įverčio pokyčio, turi būti rodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo rodoma prieš tai buvusi šio ataskaitos elemento vertė. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

126. Apskaitos politika laikomas pasirinktas apskaitos metodas (pvz., nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesioginiu metodu), o apskaitiniu įverčiu laikomas Centro pasirinktas dydis nusidėvėjimui apskaičiuoti (pvz., nusidėvėjimo normatyvas).

APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMAS

127. Apskaitos klaidų taisymo taisyklės nustatytos 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

128. Ataskaitiniu laikotarpiu pastebėtų apskaitos klaidų, padarytų praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose taisymas registruojamas praėjusių laikotarpių

esminių klaidų taisymo įtakos sąskaitoje, jei klaida esminė. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitomis tą ataskaitinį laikotarpį nustatytomis klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,25 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų ir (arba) pajamų vertės arba 0,15 procento turto vertės.

129. Apskaitos klaidos (esminės ir neesminės) taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose rodoma taip:

129.1. 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;

129.2. jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir rodomas veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesniojo ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama. Su esminės klaidos taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

1. SEGMENTAI (P02)

Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudos priskiriamos Socialinės apsaugos segmentui ir sudaro 1 742 370,29 Eur. Didžiausia sąnaudų dalis sudaryta iš darbo užmokesčio sąnaudų – 1 411 863,34 Eur.

2. ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS (P04)

Centras savo veikloje naudoja ilgalaikio materialiojo turto, kuris yra visiškai nusidėvėjęs, už 56 780,38 Eur.

2022 m. gruodžio 31 d. ilgalaikio turto likutį sudaro:

1 lentelė. Materialusis turtas

Eil. Nr.	Materialiojo turto pavadinimas	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur)
1	Pastatai	423 952,39
2	Infrastruktūros ir kiti statiniai	5 328,36
3	Mašinos ir įrenginiai	23 558,02
4	Transporto priemonės	64 539,84
5	Baldai ir biuro įranga	34 202,12
	VISO:	**551 580,73**

3. ATSARGOS (P08)

2022 m. gruodžio 31 d. atsargų likutį sudaro:

2 lentelė. Atsargos

Eil. Nr.	Pavadinimas	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur)
1	Medžiagos ir žaliavos	7 930,33
2	Maisto produktai	0,00
3	Kuras	330,91
4	Medikamentai	2 747,78
5	Ūkinis inventorius	7 289,38
6	Kitas turtas	46,31
	VISO:	**18 344,71**

4. IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI (P09)

Centre išankstinių apmokėjimų 2022 m. gruodžio 31 d. nebuvo atlikta.

5. GAUTINOS SUMOS (P10)

Per vienus metus gautinos sumos 2022 m. gruodžio 31 d. sudarė:

3 lentelė. Gautinos sumos

Eil. Nr.	Pavadinimas	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur)
1	Gautinos socialinės įmokos	846,40
2	Įmokos už išlaikymą įstaigoje	11 618,12
3	Sukauptos gautinos sumos	173 826,85
	VISO:	**186 291,37**

6. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI (P11)

Pinigų likutis 2022 m. gruodžio 31 d. sudarė:

4 lentelė. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Eil. Nr.	Pavadinimas	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur)
1	Išlaidos iš biudžetinių įstaigų pajamų lėšos	21 882,04
2	Labdaros, paramos ir 2 % lėšos	1 498,22
3	Europos sąjungos projektų lėšos	15 182,04
4	Pinigai kasoje	370,13
	VISO:	**38 932,43**

7. FINANSAVIMO SUMOS (P12)

Finansavimo sumos 2022 m. gruodžio 31 d. sudaro:

5 lentelė. Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Pavadinimas	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur)
1	Iš Europos sąjungos	61 295,15
2	Iš valstybės biudžeto	7 387,64
3	Iš savivaldybės biudžeto	436 558,18
4	Iš kitų šaltinių	525,42
	VISO:	**505 766,39**

8. GAUTA PARAMA (P12)

Centras per 2022 metus gavo 1 521,88 Eur paramos lėšų. Per 2022 metus panaudota 126,14 Eur šių lėšų.

9. ATIDĖJINIAI (P15)

Centro apskaitoje 2022 m. gruodžio 31 d. užregistruota 38 063,23 Eur atidėjinių, kuriuos sudaro 37 519,20 Eur išeitinių išmokų suma pensijos amžiaus sulaukusiems darbuotojams bei 544,03 Eur socialinio draudimo įmokų suma.

10. TRUMPALAIKĖS MOKĖTINOS SUMOS (P17)

Trumpalaikės mokėtinos sumos 2022 m. gruodžio 31 d. 109 809,90 Eur, kurias sudarė:

tiekėjams mokėtinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 11 782,80 Eur, šios skolos susidarė dėl tiekėjų nepateiktų sąskaitų faktūrų už komunalines ir kitas paslaugas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje;

sukauptos atostogų sąnaudos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 98 027,10 Eur.

11. GRYNASIS TURTAS (P18)

2022 m. gruodžio 31 d. grynasis turtas sudarytas iš 140 663,32 Eur, tai sudaro:
einamųjų metų deficitas – 12 397,82 Eur, ankstesnių metų perviršis – 153 061,14 Eur.

12. SOCIALINĖS ĮMOKOS (P20)

Gautinas socialines įmokas sudaro pinigai globojamiems vaikams – 846,40 Eur

13. KITOS PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR KITOS PAJAMOS (P21)

Pagrindinės kitos veiklos pajamos — tai pajamos už išlaikymą globos įstaigoje, atsitiktines paslaugas. Pagrindinės veiklos pajamos 2022 m. gruodžio 31 d. sudarė 289 415,56 Eur.

14. DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDOS (P22)

2022 m. gruodžio 31 d. darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos sudarė 1 411 863,34 Eur.

15. INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ EURAIS (P24)

2022 m. gruodžio 31 d. trumpalaikių įsipareigojimų dalis eurais buvo 110 656,30 Eur.

Direktorė Neringa Lubytė-Stankevičienė

Vyr. buhalterė Rūta Lapinskienė