

Vilkaviškio socialinės pagalbos centras, 185609071, Vysk. A. Karoso g. 5, Vilkaviškio m., Vilkaviškio r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147395685
D/L: 2022-03-10 14:30:24

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021 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		1.029.679,78	1.024.778,96
I	Nematerialusis turtas	P03, P30	2.944,00	0,00
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04, P30	1.026.735,78	1.024.778,96
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS		128.331,42	129.534,12
C	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I	Atsargos	P08, P30	374,77	0,00
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti		374,77	0,00
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai			
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	127.512,28	124.682,09
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		10.806,23	6.237,28
III.5	Sukauptos gautinos sumos		102.320,23	110.589,66
III.6	Kitos gautinos sumos		14.385,82	7.855,15
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	444,37	4.852,03
	IŠ VISO TURTO:		1.158.011,20	1.154.313,08
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	1.005.064,40	1.027.163,55
I	Iš valstybės biudžeto		5.080,12	7.256,52
II	Iš savivaldybės biudžeto		427.358,22	429.863,10
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		572.284,90	589.475,09
IV	Iš kitų šaltinių		341,16	568,84

(tęsinys kitame puslapyje)

Vilkaviškio socialinės pagalbos centras, 185609071, Vysk. A. Karoso g. 5, Vilkaviškio m., Vilkaviškio r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2021 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
E	ISPAREIGOJIMAI		104.300,91	90.580,03
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		8.200,00	
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	P15	8.200,00	
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		96.100,91	90.580,03
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.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos	P17	886,08	31,99
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	81.381,57	81.335,00
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	13.833,26	9.213,04
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P18	48.645,89	36.569,50
F	GRYNASIS TURTAS			
I	Rezervai			
II	Nuosavybės metodo įtaka		48.645,89	36.569,50
III	Sukauptas perviršis ar deficitas		12.076,39	28.639,39
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		36.569,50	7.930,11
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1.158.011,20	1.154.313,08
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO:			

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

VILKAVIŠKIO SOCIALINĖS
PAGALBOS CENTRAS
Direktore
Rita Mickuvienė
(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkė
Aldona
(vardas ir pavardė)

IRMANAVIČIENĖ

Vilkaviškio socialinės pagalbos centras, 185609071, Vysk. A. Karoso g. 5, Vilkaviškio m., Vilkaviškio r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147395685
D/L: 2022-03-10 14:30:24

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas:

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Pratęstas ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1.786.846,65	1.779.136,08
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.689.487,43	1.707.594,35
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
II.1	Mokesčių pajamos grynąja verte			
II.1.1	Mokesčių pajamos			
II.1.2	Pervestinių mokesčių suma			
II.2	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte			
II.2.1	Socialinių įmokų pajamos			
II.2.2	Pervestinių socialinių įmokų suma		97.359,22	71.541,73
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	97.359,22	71.541,73
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P22	-1.774.770,26	-1.750.496,69
I	NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYTŲ SUMŲ			
II	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
III	FINANSAVIMO		-1.774.770,26	-1.750.496,69
IV	KITOS		12.076,39	28.639,39
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS			
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 KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		12.076,39	28.639,39
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		12.076,39	28.639,39

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

(parašas)

_____ (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

VILKAVIŠKIO SOCIALINĖS
PAGALBOS CENTRAS
Direktore
Rita Mickuviene
(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkė
(vardas ir pavardė)
Aldona
UDMANAVIČIENĖ

Vilkaviškio socialinės pagalbos centras, 185609071, Vysk. A. Karoso g. 5, Vilkaviškio m., Vilkaviškio r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147395685
D/L: 2022-03-10 14:30:24

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2021 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-4.407,66	-23.818,20
I	Iplaukos		1.772.307,72	1.698.832,15
I.1	Finansavimo sumos:		1.662.498,24	1.620.378,96
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		791.205,26	645.602,32
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		763.110,00	832.310,00
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		108.182,98	141.897,80
I.1.4	Iš kitų šaltinių			568,84
I.2	Iš mokesčių			32.043,86
I.3	Iš socialinių įmokų			45.535,34
I.4	Už suteiktas paslaugas			
I.5	Gautos palūkanos		554,48	873,99
I.6	Kitos įplaukos		-92.739,00	-73.439,00
II	Pervestos lėšos			
II.1	I valstybės biudžetą			
II.2	I savivaldybių biudžetus		-92.739,00	-73.439,00
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms			
II.4	I kitus išteklių fondus			
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams			
II.6	Kitiems subjektams		-1.683.976,38	-1.649.211,35
III	Išmokos			
III.1	Socialinių išmokų			-1.000,00
III.2	Kitų paslaugų įsigijimo			
III.3	Sumokėtos palūkanos			
III.4	Kitos išmokos		-1.683.976,38	-1.648.211,35
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	Iplaukos iš gautų paskolų			
II	Gautų paskolų grąžinimas			
III	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai			
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKIVALENTŲ LIKUČIUI			
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-4.407,66	-23.818,20
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		4.852,03	28.670,23
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		444,37	4.852,03

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

VILKAVIŠKIO SOCIALINĖS
PAGALBOS CENTRAS
Direktore
Rita Mickuviienė
(vardas ir pavardė)

Vilkaviškio socialinės
finansinės
Aldona
IIRMANAVIČIENĖ
IIRMANAVIČIENĖ

Vilkaviškio socialinės pagalbos centras, 185609071, Vysk. A. Karoso g. 5, Vilkaviškio m., Vilkaviškio r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147403419
DL: 2021-03-09 15:40:09

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

(data) Nr. _____

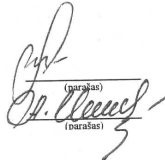
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui				Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	E viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną						3.060,62	3.060,62	
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	X		4.869,49	4.869,49	
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X				
9	Kiti pokyčiai						7.930,11	7.930,11	
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną				X				
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		X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X	X				
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X		28.639,39	28.639,39	
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X				
18	Kiti pokyčiai						36.569,50	36.569,50	
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną								

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(vvrmsiusis behalteris (behalteris), teicu orivalomu pagal teisės aktus)


(parašas)

VILKAVIŠKIO SOCIALINĖS
PAGALBOS CENTRAS
Direktore
Rita Mickuvienė

(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkė

(vardas ir pavardė)

ARMANAVIČIENĖ

VILKAVIŠKIO SOCIALINĖS PAGALBOS CENTRAS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2021 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ

Bendroji dalis

1. Vilkaviškio socialinės pagalbos centras (toliau – Įstaiga) yra savivaldybės įstaiga, išlaikoma iš savivaldybės biudžeto lėšų, kurią sudaro struktūriniai padaliniai.
2. Įstaigos teisinė forma – biudžetinė įstaiga, įm. k. 185609071.
3. Įstaigos savininkas yra Vilkaviškio rajono savivaldybė (toliau – Savininkas), S. Nėries g. 1 LT-70147 Vilkaviškis, klasifikatoriaus kodas – 111107759. Savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija – Vilkaviškio rajono savivaldybės taryba.
4. Įstaiga yra pelno nesiekiantis ribotos civilinės atsakomybės viešasis juridinis asmuo, turintis ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, antspaudą su savo pavadinimu ir sąskaitų banke.
5. Įstaiga yra paramos gavėja.
6. Įstaigos adresas – Vysk. A. Karoso g. 5, LT-70141 Vilkaviškis.
7. Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.
8. Įstaigos veiklos pobūdis – socialinių paslaugų teikimas Vilkaviškio rajono gyventojams.
9. Įstaigos veiklos tikslas – Vilkaviškio rajono savivaldybės teritorijoje gyvenantiems asmenims teikti kokybiškas ir savalaikes socialines paslaugas.
Įstaigos veiklos sritys:
 - 9.1. teikti bendrąsias socialines paslaugas:
 - 9.1.1. informavimas (Socialinės paramos informacinės sistemos (SPIS kodas 201);
 - 9.1.2. konsultavimas (SPIS kodas 202);
 - 9.1.3. tarpininkavimas ir atstovavimas (SPIS kodas 203);
 - 9.1.4. maitinimo organizavimas (SPIS kodas 204);
 - 9.1.5. transporto organizavimas (SPIS kodas 206);
 - 9.1.6. kitos bendrosios socialinės paslaugos (SPIS kodas 200);
 - 9.2. teikti specialiąsias socialines paslaugas:
 - 9.2.1. socialinės priežiūros paslaugas;
 - 9.2.2. pagalba į namus (SPIS kodas 310);
 - 9.2.3. socialinių įgūdžių ugdymo ir palaikymo (SPIS kodas 320);
 - 9.2.4. laikinas apnakvindinimas (SPIS kodas 340);
 - 9.3. socialinės globos paslaugas:
 - 9.3.1. dienos socialinė globa (SPIS kodas 411, 414, 415);
 - 9.3.2. trumpalaikė socialinė globa (SPIS kodas 424,421,426);
 - 9.4. aprūpinti Savivaldybės gyventojus techninės pagalbos priemonėmis;
10. Įstaigos veiklos rūšys (kodas pagal Ekonominės veiklos rūšių klasifikatorių):
 - 10.1. nesusijusio su apgyvendinimu socialinio darbo veikla (88);
 - 10.2. nesusijusio su apgyvendinimu socialinio darbo su pagyvenusiais ir neįgaliais asmenimis veikla (88.1);
 - 10.3. kita, nesusijusi su apgyvendinimu socialinio darbo veikla (88.9);
 - 10.4. kita, niekur nepriskirta, nesusijusi su apgyvendinimu socialinio darbo veikla (88.99);
11. Įstaigai vadovauja direktorius, apskaitą tvarko – vyriausiasis finansininkas.
12. Pareigybių skaičius – 122,55, įvykdymas – 118,00.
13. Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius – 128.
14. Svarbių sąlygų, kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą, įstaigos darbuotojai neįžvelgia.
15. Įstaigos finansinės ataskaitos teikiamos už pilnus 2021 biudžetinius metus.
16. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurai.

Apskaitos politika

17. Įstaigos parengtos finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS, kaip tai nustatyta Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 21 straipsnio 6 dalyje.

18. Įstaigos apskaitos politika parengta ir patvirtinta įstaigos direktoriaus įsakymu 2017 m. gruodžio 15 d. Nr. VI-26.

19. Įstaigos apskaitos politika užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus.

20. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, įstaiga vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

Minimalios apskaitos politikos nuostatos

Nematerialusis turtas

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

22. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina.

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

24. Viso įstaigos nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas yra ribotas.

25. Finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą.

26. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu.

27. Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas ir amortizacijos normatyvai nustatyti ir patvirtinti Vilkaviškio rajono savivaldybės tarybos 2010 m. vasario 23 d. sprendimu Nr. B-TS-1061.

Ilgalaikis materialusis turtas

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

29. Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS.

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

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

32. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus žemę finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą.

33. Žemė ir kultūros vertybės po pirminio pripažinimo finansinėse ataskaitose rodomos tikrąja verte (išskyrus kultūros vertybių rekonstravimo, konservavimo ir restauravimo išlaidas, kurios yra laikomos esminiu turto pagerinimu ir apskaitoje registruojamos 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ nustatyta tvarka didinant šio ilgalaikio materialiojo turto vertę).

34. Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką.

35. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus ministro įsakymu.

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

Atsargos

37. 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.

38. Apskaičiuodama atsargų sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, įstaiga taiko konkrečių kainų būdą.

39. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventoriųs.

40. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas.

41. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Finansinis turtas

42. Finansinio turto įstaigoje nėra.

Gautinos sumos

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

44. Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose rodomos amortizuota savikaina, atėmus, nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos – įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Finansavimo sumos

45. Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatytus kriterijus.

46. Finansavimo sumos – įstaigos iš valstybės biudžeto, savivaldybės, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti įstaigos nuostatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti.

47. Finansavimo sumos apima ir įstaigos gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas išlaidoms dengti ir kaip paramą gautą turtą.

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

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

50. Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti.

51. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, kurios nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

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

PASTABOS

Nematerialusis turtas

53. Įstaiga turi šias nematerialiojo turto grupes: programinę įrangą.

54. Programinei įrangai nustatytas 3 metų tarnavimo laikas.

55. Nematerialiojo turto vienetų, kurių naudingo tarnavimo laikas neribotas, įstaiga neturi.

56. Pateikiame formą apie nematerialiojo turto balansinės vertės pagal grupes pasikeitimą per 2021 m. pagal 13-to standarto 1 priede nustatytą formą. Įstaigos nematerialiojo turto apskaitoje nėra turto nuvertėjimo.

57. Įstaigos programinės įrangos likutinė vertė 0,00 Eur, jos įsigijimo savikaina 2944,00 Eur.

58. Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, ir turto, kuris nebenaudojamas įstaigos veikloje, nėra.

59. Naujo turto, įsigyto perduoti, ir patikėjimo teise perduoto kitiems subjektams, įstaigoje nėra.

Ilgalaikis materialusis turtas

60. Ilgalaikio materialiojo turto (IMT) apskaita, patvirtinta apskaitos politikoje, trumpai aprašyta šio rašto apskaitos politikos dalyje ataskaitiniais metais nebuvo pakeista.

61. Įstaigoje yra šios IMT grupės, joms nustatytas naudingo tarnavimo laikas:

Eil. Nr.	IMT grupės pavadinimas	Naudingo tarnavimo laikas metais
1.	Pastatai	100
2.	Transporto priemonės	7
3.	Baldai ir biuro įranga	7
4.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	5
5.	Kompiuteriai ir jų įranga	3

62. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pagal IMT grupes pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 1 priede nustatytą formą.

63. Įstaigoje yra turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje. Lentelėje pateikiami IMT daiktai ir jų įsigijimo savikaina.

Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis nematerialus turtas

Eil. nr.	Ilgalaikio nematerialaus turto pavadinimas	Inventorinis Nr.	Turto įsigijimo savikaina (Eur)
1.	Buhalterinė programa Finas	20090327	978,80
2	Programinė įranga Alga-2000	1061223	997,75
		Viso:	1976,54

Nusidėvėjęs, bet veikloje naudojamas ilgalaikis turtas 2021m.

Eil.nr.	Turto pavadinimas	Savikaina	Viso nudėvėta	Finansavimo šaltinis
1	Asmeninis kompiuteris	115,17	115,17	Iš Savivaldybės lėšų
2	Asmeninis kompiuteris	115,17	115,17	Iš Savivaldybės lėšų
3	Asmeninis kompiuteris	115,17	115,17	Iš Savivaldybės lėšų
4	Asmeninis kompiuteris	115,17	115,17	Iš Savivaldybės lėšų
5	Asmeninis kompiuteris	115,17	115,17	Iš Savivaldybės lėšų
6	Asmeninis kompiuteris	115,17	115,17	Iš Savivaldybės lėšų
7	Nešiojamas kompiuteris	129,85	129,85	Iš Savivaldybės lėšų
8	Multimedia projektorius	67,55	67,55	Iš Savivaldybės lėšų
9	Kontoros baldų komplektas	729,84	729,84	Iš Savivaldybės lėšų
10	Kabineto baldų komplektas	693,64	693,64	Iš Savivaldybės lėšų
11	Kabineto baldų komplektas	739,98	739,98	Iš Savivaldybės lėšų
12	Kabineto baldų komplektas	696,54	696,54	Iš Savivaldybės lėšų
13	Kabineto baldų komplektas	766,05	766,05	Iš Savivaldybės lėšų
14	Automobilis Opel Vivaro	23140,64	23140,64	Iš Savivaldybės lėšų
15	Automobilis Opel Zafira	17377,20	17377,20	Iš Savivaldybės lėšų
16	Programinė įranga Alga	997,74	997,74	Iš Savivaldybės lėšų
17	Muzikos instrumentas (jonika)	376,51	376,51	Iš Savivaldybės lėšų
18	Siuvimo mašina	301,21	301,21	Iš Savivaldybės lėšų
19	Elektrovaržinė krosnis	1250,81	1250,81	Iš Savivaldybės lėšų

20	Elektrinė viryklė	1469,53	1469,53	Iš Savivaldybės lėšų
21	Šaldytuvas Snaigė	341,41	341,41	Iš Savivaldybės lėšų
22	Nerūdijančio plieno stalas 4 vnt.	1224,96	1224,96	Iš Savivaldybės lėšų
23	Mėsmalė Fama	341,41	341,41	Iš Savivaldybės lėšų
24	Elektrinė slaugos lova	2896,2	2896,2	Iš Savivaldybės lėšų
25	Plovimo įrenginys šaltu vandeniu	1650,83	1650,83	Iš Savivaldybės lėšų
26	Kopijavimo aparatas	1407,84	1407,84	Iš Savivaldybės lėšų
27	Krūmapjovė	390,7	390,7	Iš Savivaldybės lėšų
28	Mobilus apiplovimo keltuvas	542,13	542,13	Iš Savivaldybės lėšų
29	Nešiojamas kompiuteris	937,63	937,63	Iš Valstybės lėšų
30	Mob.užkopėjas laiptais	4213,97	4213,97	Iš Valstybės lėšų
31	Mobilus apiplovimo keltuvas	2168,52	2168,52	Iš Valstybės lėšų
32	Nešiojamas kompiuteris	1275,2	1275,2	Iš spec.lėšų
33	Buhalterinė programa Finas	978,80	978,80	Iš spec.lėšų
34	Įrengimas prie kopij.aparato	792,69	792,69	Iš spec.lėšų
35	Projektorius-multimedia	516,97	516,97	Iš spec.lėšų
36	Kompiuteris Dell	608,2	608,2	Iš spec.lėšų
37	Kompiuteris Dell	608,2	608,2	Iš spec.lėšų
38	Kompiuteris Dell	608,2	608,2	Iš spec.lėšų
39	Kompiuteris Dell	1000,47	1000,47	Iš neįgaliųjų dotacijų
40	Kompiuteris Dell	1000,47	1000,47	Iš neįgaliųjų dotacijų
41	Kompiuteris Dell	1000,47	1000,47	Iš neįgaliųjų dotacijų
42	Kompiuteris Dell	1000,47	1000,47	Iš neįgaliųjų dotacijų
43	Video kamera	530,01	530,01	Iš neįgaliųjų dotacijų
44	Nerūdij.plieno stalas su 2 plaut.	346,94	346,94	Iš neįgaliųjų dotacijų
45	Kavos aparatas	1693,99	1693,99	Iš neįgaliųjų dotacijų
46	Dokumentų smulkintuvas	630,79	630,79	Iš neįgaliųjų dotacijų
47	Pasyvaus tipo neįgaliojo vežimėlis	1303,29	1303,29	Iš neįgaliųjų dotacijų
48	Asmeninis kompiuteris	652,64	652,64	ES lėšos
49	Asmeninis kompiuteris	652,64	652,64	ES lėšos
50	Asmeninis kompiuteris	652,64	652,64	ES lėšos
51	Asmeninis kompiuteris	652,64	652,64	ES lėšos
52	Asmeninis kompiuteris	652,64	652,64	ES lėšos
53	Asmeninis kompiuteris	652,64	652,64	ES lėšos
54	Nešiojamas kompiuteris	735,76	735,76	ES lėšos
55	Multimedis projektorius	382,77	382,77	ES lėšos
56	Perkėlimo lenta(3 vnt)	914,91	914,91	ES lėšos
57	Mobilus dušas	3041,01	3041,01	ES lėšos
58	Automobilis Opel Meriva	17493,05	17493,05	ES lėšos
59	Automobilis Opel Meriva	17493,05	17493,05	ES lėšos
		123415,26	123415,26	

64. Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, įstaigoje nėra.

65. Turto, kuris nebenaudojamas veikloje, ir turto, kuris laikinai nenaudojamas įstaigos veikloje, nėra.

66. Žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įprastinėje veikloje ir laikomi vien tik pajamoms iš nuomos, taip pat nėra.

67. Turto, įsigyto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, nėra.

68. Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną, neturime.

69. Turto pergrupavimo iš vienos turto grupės į kitą ataskaitiniame laikotarpyje nebuvo.

70. Įstaiga neturi ilgalaikio materialiojo turto, priskirto prie žemės, kilnojamųjų ar nekilnojamųjų kultūros vertybių grupių.

71. 2019 m. turto, perduoto turto bankui, taip pat nėra.

Atsargos

72. Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“.

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

74. Atsargos gali būti nukainojamos 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.

75. Kai atsargos (taip pat ir nebaigtos vykdyti sutartys) perduodamos, išmainomos ar perduodamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos arba suteikiamos viešosios paslaugos.

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

77. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių.

78. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas.

79. Naudojamo inventoriaus kiekinė (ir vertinė) apskaita turi būti tvarkoma nebalansinėse sąskaitose Biudžetinių įstaigų atsargų apskaitos tvarkos apraše nustatyta tvarka.

80. Atsargų apskaitos ypatumai detaliam aprašomi atsargų apskaitos biudžetinėse įstaigose tvarkos apraše.

Finansavimo sumos

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

82. Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka VSAFAS nustatytus kriterijus.

83. 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, skirtas viešojo sektoriaus subjekto įstatuose nustatytiems tikslams ir programoms įgyvendinti.

84. Finansavimo sumos apima ir viešojo sektoriaus subjekto gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas viešojo sektoriaus subjekto išlaidoms dengti ir paramos būdu gautą turtą.

85. Įstaigos gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į:

- finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti;
- finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti (20-ojo VSAFAS 3, 4, 5 priedai).

86. Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti gaunamos kaip nemokamai gautas ilgalaikis turtas arba atsargos, įskaitant paramą, arba kaip pinigai, skirti ilgalaikiam arba trumpalaikiam nepiniginiam turtui įsigyti.

87. Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms (negautoms pajamoms) kompensuoti.

88. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

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

90. Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos įstaigos sąnaudomis nepripažįstamos.

91. Perdavus finansavimo sumas kitiems subjektams, mažinamos gautos finansavimo sumos.

92. Finansavimo sumų apskaitos ypatumai detalčiai nustatyti Finansavimo sumų apskaitos įstaigoje tvarkos apraše.

93. Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

94. Įstaigos visi įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Ilgalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama: ilgalaikiai atidėjiniai; ilgalaikės finansinės skolos; kiti ilgalaikiai įsipareigojimai.

95. Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams (12-ojo VSAFAS 12 priedas) priskiriama: ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai; ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis; trumpalaikės finansinės skolos; pervestinos subsidijos ir finansavimo sumos; pervestinos sumos į biudžetus, fondus ir kitiems subjektams; mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla; kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

96. Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.

97. Vėliau šie įsipareigojimai įvertinami: susiję su rinkos kainomis – tikrąja verte; iš suteiktų garantijų kilę finansiniai įsipareigojimai – tikrąja verte; kiti ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina; kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

Pajamos

98. 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“.

99. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas.

100. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

101. Registruojant visas su finansavimo pajamų pripažinimu susijusias operacijas, būtina nurodyti, kokios valstybės funkcijos ir kurios programos vykdymui buvo pripažintos finansavimo pajamos, panaudojant detalizuojančius požymius arba sukuriant subsąskaitas.

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

103. Įstaigos pajamomis pripažįstamos surinktos sumos už paslaugų teikimą seniems ir neįgaliems žmonėms.

104. 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.

105. Pajamų apskaitos ypatumai detalčiai aprašomi Pajamų apskaitos įstaigos tvarkos apraše, Finansavimo sumų apskaitos biudžetinėse įstaigose tvarkos apraše bei Finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų apskaitos biudžetinėse įstaigose tvarkos apraše.

Sąnaudos

106. Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“.

107. Sąnaudų, susijusių su turtu, finansavimo sumomis ir įsipareigojimais, apskaitos principai nustatyti jų apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS.

108. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

109. 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 patirtos.

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

111. Tais atvejais, kai numatytas ilgas atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos iš bendros mokėtinios sumos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą taikant rinkos palūkanų normą.

112. Sąnaudų apskaitos ypatumai detaliam aprašomi Sąnaudų apskaitos įstaigoje tvarkos apraše bei Finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų apskaitos įstaigoje tvarkos apraše.

Su darbo santykiais susijusios išmokos

113. 24-asis VSAFAS taikomas visoms išmokoms darbuotojams pinigais ir natūra, mokamoms pagal sutartis, kitoms išmokoms pagal teisės aktus.

114. Išmokos skirstomos į ilgalaikes, trumpalaikes ir išeitines: trumpalaikės – tai išlaidų kompensacijos, premijos ir kt.; ilgalaikės – tai išmokos už ilgalaikį darbą, ilgalaikės netekto darbingumo; išeitinės išmokos ir atidėtos kompensacijos.

115. Trumpalaikės išmokos registruojamos kaip trumpalaikiai įsipareigojimai.

116. Ilgalaikių išmokų darbuotojams sąnaudos ir įsipareigojimai pripažįstami, nustačius prievolę mokėti tokias išmokas.

117. Išaitinė išmoka pripažįstama įsipareigojimu ir sąnaudomis tada, kai darbuotojas nutraukia sutartį savo iniciatyva ar darbdavys pasiūlo nutraukti darbo santykius

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

118. Įvykių, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, apskaitos ir pateikimo finansinėse ataskaitose taisyklės nustatytos 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“.

119. Įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie įstaigos finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose.

120. Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie reikšmingi

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

121. 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 draudiminio įvykio patirtų sąnaudų užskaita atliekama su gauta draudimo išmoka).

122. Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus.

123. Apskaitos principų ir apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

Apskaitos politikos keitimas

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

125. Įstaiga pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti įvairių ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia

įstaigos finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti.

126. Įstaiga pasirenka ir taiko apskaitos politiką remdamasi nuostatomis, pateiktomis 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

127. Ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu.

128. Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba jei kiti teisės aktai to reikalauja.

129. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas, 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.

130. Poveikis, kurį daro apskaitos politikos keitimas einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir darytų ankstesnių ataskaitinių laikotarpių informacijai, registruojamas apskaitoje apie tą ataskaitinį laikotarpį, kurį apskaitos politika pakeičiama, ir parodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių klaidų taisymo įtaka“.

131. Šioje eilutėje yra parodoma apskaitos politikos keitimo poveikio dalis, susijusi su ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais.

132. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio informacija finansinėse ataskaitose pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama.

Apskaitinių įverčių keitimas

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

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

135. Įstaigoje apskaitinių įverčių pasikeitimams įvertinti yra sudaromos atitinkamos komisijos, kurios yra atsakingos už tinkamą aplinkybių ir informacijos, lemiančios apskaitinį įvertinimą, taip pat poveikio nustatymą ir parodymą finansinėse ataskaitose.

136. Apskaitinio įverčio pasikeitimo poveikis nustatant grynąjį perviršį ar deficitą priskiriamas: laikotarpiui, kada įvyko pasikeitimas, jei jis turi įtakos tik tam laikotarpiui; laikotarpiui, kada įvyko pasikeitimas, ir vėlesniems laikotarpiams, jei pasikeitimas turi įtakos ir jiems.

137. Įstaigos apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams.

138. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

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

Apskaitos klaidų taisymas

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

141. Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose.

142. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vienos vertinė išraiška arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,5 procento per finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės arba 0,25 procento turto vertės.

143. Ir esminės, ir neesminės apskaitos klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose.

144. Apskaitos klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose parodoma taip: jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir parodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija; jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir parodomas veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“.

145. Lyginamoji ankstesniojo ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama.

146. Su esminės klaidos taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

APSKAITOS ORGANIZAVIMAS

Atsakomybė už apskaitos organizavimą

147. Pagal Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymą, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymą ir Lietuvos Respublikos finansų ministro įsakymą „Dėl biudžetinių įstaigų apskaitos organizavimo taisyklių patvirtinimo“ už apskaitos organizavimą, apskaitos dokumentų išsaugojimą ir finansinių ataskaitų rinkinio pateikimą laiku atsakingas įstaigos vadovas.

148. Pagal Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymą Vilkaviškio socialinės pagalbos centro vyriausioji finansininkė atsako už buhalterinių įrašų teisingumą.

149. Įstaigos vadovas pasirašo įstaigos finansines ataskaitas ir konsoliduotąsias finansines ataskaitas.

Apskaitos tvarkytojas

150. Įstaigos buhalterinė apskaita organizuota pagal Lietuvos Respublikos finansų ministerijos nustatytas buhalterinės apskaitos organizavimo taisykles.

151. Įstaigos apskaitą tvarko vyriausioji finansininkė.

152. Vyriausioji finansininkė savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Lietuvos Respublikos finansų ministro patvirtintomis BĮ buhalterinės apskaitos organizavimo taisyklėmis ir kitais teisės aktais, įstaigos vadovo patvirtintais nuostatais ir nustatyta apskaitos politika.

Apskaitos sistema

153. Apskaitai tvarkyti yra naudojamas kompiuterinės programinės įrangos paketas Alga 2000, buhalterinė programa FINAS, kurios sukonfigūruotos taip, kad būtų galima tvarkyti įstaigos apskaitą remiantis teisės aktų ir apskaitos politikos reikalavimais.

154. Apskaitos įrašai susistemunami apskaitos registruose (moduliuose).

155. Apskaitos registru vadinama ūkinių operacijų ir įvykių suvestinė, kurioje rūšiuojami, sumuojami ir apibendrinami apskaitos dokumentų duomenys.

156. Ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai registruojami apskaitos registruose pagal apskaitos dokumentus chronologine, chronologine-sistemine arba sistemine tvarka.

157. Kiekvienas iš registrų sistemina pasikartojančias vienu ar kelioms ūkinėms operacijoms.

158. Operacijos registrų viduje pateikiamos chronologine tvarka.

159. Įstaiga pasirenka registrų formą, turinį ir skaičių.

160. Pasirinktų registrų sąrašas ir formos pateikiamos kaip apskaitos politikos priedai arba, naudojant kompiuterinę apskaitos programinę įrangą, sudaromas registrų sąrašas, kuris gali būti pateikiamas lentelės forma.

PASTABOS

Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį

Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimo sumos per ataskaitinį laikotarpį pateiktos lentelėje „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimo sumos per ataskaitinį laikotarpį“.

Nematerialaus turto grupė – programinė įranga ir jos licencijos.

Įstaiga turi nematerialiojo turto, kurio įsigijimo savikaina – 4920,54 Eur. 2021 metais įsigyta nematerialiojo turto už 2944,00 Eurų. Buhalterinės programos Alga papildomi darbo laiko žiniaraščių, grafikų, personalo apskaitos moduliai. Įstaigos nematerialiojo turto, kuris yra visiškai

amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas įstaigos veikloje, įsigijimo savikaina sudaro 1976,54 Eur. Iš Savivaldybės lėšų buhalterinės programos „Alga“ įsigijimo savikaina 997,75 Eur, iš Įstaigos pajamų lėšų buhalterinės programos „Finas“ įsigijimo savikaina – 978,80 Eur.

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, įstaiga neturi.

Turto, kuris nebenaudojamas įstaigos veikloje, nėra.

Naujo turto, įsigyto perduoti, įstaiga neturi.

Per ataskaitinį laikotarpį nematerialiojo turto patikėjimo teise kitoms įstaigoms įstaiga neperdavė.

Tyrimų išlaidų sumų, kurias reikėjo pripažinti to laikotarpio sąnaudomis, įstaiga neturi.

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nematerialaus turto nepirko ir nenurašė.

Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateikiamas priede Nr.1.

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį

Materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimo sumos per ataskaitinį laikotarpį pateiktos lentelėje „Materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimo sumos per ataskaitinį laikotarpį“.

Vilkaviškio socialinės pagalbos centras disponuoja turtu, kurio balansinė vertė 2021-12-31 yra 1543110,93 Eurų, nusidėvėjimas 513431,15 Eurų, likutinė vertė 1029679,85 Eurų. Turtas valdomas patikėjimo teise pagal Vilkaviškio rajono savivaldybės 2015 m. lapkričio 27 d. sprendimą Nr. B-TS-228. 2021 metais Vilkaviškio rajono savivaldybės perdavimo - priėmimo aktu Nr.VŪA-28 /2021-09-01 centras patikėjimo teise gavo: 3 laiptų kopiklius PTR 130, kurių įsigijimo vieneto vertė 2730,00 Eurų. Bendra suma 8190,00 Eurų ir mobilų elektroninį keltuvą Arnold 50, perdavimo priėmimo aktas Nr.VŪA-49/2021-12-30. Įsigijimo vertė 1732,50 Eurų. Įstaiga juos perdavė panaudos teise gyventojams, kurie turi negalią ar funkcinį sutrikimą. 2021 metais centras iš įstaigos pajmų lėšų praeitų metų likučio įsigijo ilgalaikio turto už 25000,00 Eurų. Tai kompiuteriai ir kompiuterinė įranga, baldai bei kitas ilgalaikis turtas. Per 2021 metus ilgalaikio turto nurašyta nebuvo. Didelė dalis ilgalaikio turto yra nusidėvėjęs, tačiau naudojamas veikloje. Įstaiga neturi turto, kuris nebenaudojamas įstaigos veikloje.

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

Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną, įstaiga nėra pasirašiusi.

Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, įstaiga neturi.

Turto, perduoto Turto bankui, nėra.

Įstaiga biologinio turto neturi.

Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį

Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas lentelėje „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“. Per 2021 metus įstaiga įsigijo atsargų už 15054,38 Eur: savivaldybės lėšų už 615,36 Eur, (kuro, degalų, tepalų), kurios metų eigoje buvo nurašytos. Iš ES fondų už 461,85 Eur (kuro, degalų, tepalų), kurios metų eigoje buvo nurašytos. Iš įstaigos pajamų lėšų už 13977,17 Eur (degalų 07573,23 Eur, maisto prekių – 6778,71 Eur), kurios metų eigoje buvo nurašytos.

Ūkio inventoriaus, medžiagų ir raštinės reikmenų įstaiga įsigijo už 21173,38 Eur: iš Valstybės lėšų už 973,00 Eur, iš Įstaigos pajamų lėšų už 10634,72 Eur, Valstybės dotacijų (neįgaliųjų socialinės globos paslaugų) lėšų už 3041,79Eur, kurios metų eigoje buvo nurašytos. Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 374,77 iš Įstaigos pajamų (kuras)

Atsargų vertės pasikeitimai per ataskaitinį laikotarpį pateikiama priede Nr. 3

Informacija apie išankstinius mokėjimus

Įstaigos išankstinių apmokėjimų sumos pateikiamos lentelėje „Įstaigos išankstinių apmokėjimų sumos“. Kitų ateinančių laikotarpių sąnaudų nėra.

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas

Per vienerius metus gautinos sumos pateiktos lentelėje „Per vienerius metus gautinos sumos“. Gautinas sumas sudaro 127512,28 Eur. Įstaiga neturi gautinų sumų, kurioms per ataskaitinį laikotarpį buvo pripažintas nuvertėjimas.

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas per ataskaitinį laikotarpį pateikiama priede Nr. 4.

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus

Informacija apie pinigus pateikta lentelėje „Informacija apie pinigus“. Įstaiga ataskaitinio laikotarpio pabaigoje neturi biudžeto asignavimų likučių. Pinigų likutis įstaigoje yra 444,37 Eur, perlo terminalo surenkamoje sąskaitoje ir kiti šaltiniai (2 procentai GPM).

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus per ataskaitinį laikotarpį pateikiama priede Nr. 5

Finansavimo sumų likučiai

Informacija apie finansavimo sumų likučius pateikta lentelėje „Informacija apie finansavimo sumų likučius“. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, įvertinus per 2021 m. gautas finansavimo sumas ir jų sumažėjimą dėl panaudojimo įstaigos veiklai, yra 1005064,40 Eur. Finansavimo sumų likučiai per ataskaitinį laikotarpį pateikiami priede Nr. 6.

Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta lentelėje „Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį“.

Per ataskaitinį laikotarpį gautos finansavimo sumos (išskyrus neatlygintinai gautą turta):

Iš Savivaldybės biudžeto – Vilkaviškio rajono savivaldybės administracijos savivaldybės funkcijoms finansuoti – 791205,26 Eur.

Iš Valstybės biudžeto – 763110,00 Eur.

Iš ES lėšų („Integruotų (socialinės globos ir slaugos) paslaugų kūrimas Vilkaviškio rajone“) – 108182,98 Eur.

Iš kitų šaltinių – 554,48 Eur.

Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikiamos priede Nr. 7

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas (įsipareigojimai)

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta lentelėje „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas“. Mokėtinos sumos sudaro 96100,91 Eur. Tai sudaro sukaupti atostoginiai 81381,57 Eur, nesumokėta Valstybės dotacijų (neįgaliųjų socialinės globos paslaugų) lėšos 13833,26 Eur.

Tiekėjams skolos - 886,08 Eur.

Savivaldybės funkcijų sukaupta atostoginių 45030,83 Eur, socialinio draudimo įmokų 652,95 Eur, iš Valstybės funkcijų sukaupta 35187,57 Eur atostoginių, socialinio draudimo įmokų 510,22 Eur. Kiti šaltiniai. Įstaigas ilgalaikiai įsipareigojimai tai atidėjiniai 8200 Eur.

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas (įsipareigojimai) per ataskaitinį laikotarpį pateikiama priede Nr. 8.

Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis

Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis pateikta lentelėje „Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis“

Informacija pagal veiklos segmentus

Informacija pagal veiklos segmentus pateikta lentelėje „Informacija pagal veiklos segmentus“. Vilkaviškio socialinės pagalbos centras – biudžetinė įstaiga, kuri vykdo socialinės paramos ir sveikatos paslaugų kokybės programos gerinimo funkcijas.

Informacija pagal veiklos segmentus per ataskaitinį laikotarpį pateikiama priede Nr. 9.

Informacija apie pinigų srautus

Informacija apie pinigų srautus pateikta pinigų srautų lentelėje „Pinigų srautų ataskaita“.

Informacija apie pagrindinės veiklos sąnaudas

Informacija apie pagrindinės veiklos sąnaudas pateiktos lentelėje „Veiklos rezultatų ataskaita“. Pagrindinės veiklos sąnaudos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo padarytos. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos sąnaudos rodomos pagal jų pobūdį.

Įstaigos pagrindinės veiklos sąnaudos sudaro 1774770,26 Eur.

Iš jų darbo užmokesčiui ir socialiniam draudimui 1674778,67 Eur. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 59821,17 Eur. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos padidėjo dėl papildomai duoto darbo užmokesčio ir padidėjusių socialinių darbuotojų darbo užmokesčio koeficientų, Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos Savivaldybės funkcijoms – 746300,00 Eur, Valstybės funkcijoms – 516037,00 Eur, Įstaigos pajamų – 22500,00 Eur, Europos Sąjungos lėšų projekto „Integruotų (socialinės globos ir slaugos) paslaugų kūrimas Vilkaviškio rajone“ – 107689,00 Eur, Valstybės dotacijų (neįgaliųjų socialinės globos paslaugų) – 2117358,33 Eur.

Iš jų ligos pašalpų sąnaudos 12694,53 Eur, sudaro Savivaldybės funkcijoms – 2400,00 Eur, Valstybės funkcijų – 826,00 Eur, Valstybės dotacijų (neįgaliųjų socialinės globos paslaugų) – 942,48 Eur, ES („Integruotų (socialinės globos ir slaugos) paslaugų kūrimas Vilkaviškio rajone“) – 72,05 Eur, Įstaigos pajamų – 8454,00 Eur.

Iš jų nusidėvėjimo ir amortizacijos – 30021,68 Eur sudaro Savivaldybės funkcijų – 12427,38 Eur, Valstybės funkcijų – 312,42 Eur, Valstybės dotacijų (neįgaliųjų socialinės globos paslaugų) – 1863,98 Eur, ES („Integruotų (socialinės globos ir slaugos) paslaugų kūrimas Vilkaviškio rajone“) – 15417,90 Eur.

Iš jų komunalinių paslaugų ir ryšių – 14552,78 Eur sudaro Savivaldybės funkcijų – 354,23 Eur, Įstaigos pajamų lėšos – 12770,78 Eur.

Iš jų transporto remonto ir draudimo sąnaudos – 20052,60 Eur. Iš jų Savivaldybės funkcijų – 13324,24 Eur, Įstaigos pajamų lėšos – 6728,36 Eur.

Iš jų kvalifikacijos kėlimo sąnaudos – 6476,11 Eur, Iš jų Valstybės funkcijų – 6000,00 Eur, Įstaigos pajamų – 476,11 Eur.

Iš jų sunaudotų atsargų sąnaudos – 15054,38 Eur: Iš Savivaldybės lėšų už 615,36 Eur (kuro, degalų, tepalų, maisto produktų). Iš ES fondų už 461,85 Eur (kuras degalai, tepalai). Iš Įstaigos pajamų lėšų už 13977,17 Eur (degalų, maisto prekių).

Kitų paslaugų kitos sąnaudos sudaro – 9203,89 Eur, iš jų: Savivaldybės funkcijų – 566,00 Eur, Įstaigos pajamų lėšos 3360,43 Eur, valstybės dotacijos (neįgaliųjų socialinės globos paslaugų) lėšos – 404,36 Eur, ES projektas – 4473,10 Eur. Kitų šaltinių- 400,00 Eur.

Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos (mažavertis inventorių, ūkio) sudaro – 4014,79 Eur. Iš jų Valstybės dotacijos (neįgaliųjų socialinės globos paslaugų) lėšos – 3041,79 Eur, Valstybės funkcijų – 973,00 Eur.

Su pagrindinėmis ataskaitomis nesusijusi kita informacija

Nebalansinėse sąskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigai Įstaiga turi turto – 43978,87 Eur. Šis turtas gaunamas pagal panaudos sutartis iš techninės pagalbos neįgaliesiems centro prie SADM.

Direktorė

Rita Mickuvienė

Vyriausioji finansininkė



Aldona Urmanavičienė

Informacija apie pagrindinės veiklos sąnaudas

Informacija apie pagrindinės veiklos sąnaudas pateiktos lentelėje „Veiklos rezultatų ataskaita“. Pagrindinės veiklos sąnaudos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo padarytos. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos sąnaudos rodomos pagal jų pobūdį.

Įstaigos pagrindinės veiklos sąnaudos sudaro 1774770,26 Eur.

Iš jų darbo užmokesčiui ir socialiniam draudimui 1674778,67 Eur. Lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 59821,17 Eur. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos padidėjo dėl papildomai duoto darbo užmokesčio ir padidėjusių socialinių darbuotojų darbo užmokesčio koeficientų, Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos Savivaldybės funkcijoms – 746300,00 Eur, Valstybės funkcijoms – 516037,00 Eur, Įstaigos pajamų – 22500,00 Eur, Europos Sąjungos lėšų projekto „Integruotų (socialinės globos ir slaugos) paslaugų kūrimas Vilkaviškio rajone“ – 107689,00 Eur, Valstybės dotacijų (neįgaliųjų socialinės globos paslaugų) – 2117358,33 Eur.

Iš jų ligos pašalpų sąnaudos 12694,53 Eur, sudaro Savivaldybės funkcijoms – 2400,00 Eur, Valstybės funkcijų -826,00 Eur, Valstybės dotacijų (neįgaliųjų socialinės globos paslaugų) – 942,48 Eur, ES („Integruotų (socialinės globos ir slaugos) paslaugų kūrimas Vilkaviškio rajone“) – 72,05 Eur, Įstaigos pajamų – 8454,00 Eur.

Iš jų nusidėvėjimo ir amortizacijos – 30021,68 Eur sudaro Savivaldybės funkcijų – 12427,38 Eur, Valstybės funkcijų – 312,42 Eur, Valstybės dotacijų (neįgaliųjų socialinės globos paslaugų) – 1863,98 Eur, ES („Integruotų (socialinės globos ir slaugos) paslaugų kūrimas Vilkaviškio rajone“) – 15417,90 Eur.

Iš jų komunalinių paslaugų ir ryšių – 14552,78 Eur sudaro Savivaldybės funkcijų – 354,23 Eur, Įstaigos pajamų lėšos – 12770,78 Eur.

Iš jų transporto remonto ir draudimo sąnaudos – 20052,60 Eur. Iš jų Savivaldybės funkcijų – 13324,24 Eur, Įstaigos pajamų lėšos – 6728,36 Eur.

Iš jų kvalifikacijos kėlimo sąnaudos – 6476,11 Eur, Iš jų Valstybės funkcijų – 6000,00 Eur, Įstaigos pajamų – 476,11 Eur.

Iš jų sunaudotų atsargų sąnaudos – 15054,38 Eur: Iš Savivaldybės lėšų už 615,36 Eur (kuro, degalų, tepalų, maisto produktų). Iš ES fondų už 461,85 Eur (kuras degalai, tepalai). Iš Įstaigos pajamų lėšų už 13977,17 Eur (degalų, maisto prekių).

Kitų paslaugų kitos sąnaudos sudaro – 9203,89 Eur, iš jų: Savivaldybės funkcijų – 566,00 Eur, Įstaigos pajamų lėšos 3360,43 Eur, valstybės dotacijos (neįgaliųjų socialinės globos paslaugų) lėšos – 404,36 Eur, ES projektas – 4473,10 Eur. Kitų šaltinių- 400,00 Eur.

Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos (mažavertis inventorių, ūkio) sudaro – 4014,79 Eur. Iš jų Valstybės dotacijos (neįgaliųjų socialinės globos paslaugų) lėšos – 3041,79 Eur, Valstybės funkcijų – 973,00 Eur.

Su pagrindinėmis ataskaitomis nesusijusi kita informacija

Nebalansinėse sąskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigai Įstaiga turi turto – 43978,87 Eur. Šis turtas gaunamas pagal panaudos sutartis iš techninės pagalbos neįgaliesiems centro prie SADM.

Direktorė

Rita Mickuvienė

Vyriausioji finansininkė

Aldona Urmanavičienė

Vilkaviškio socialinės pagalbos centras, 185609071, Vysk. A. Karoso g. 5, Vilkaviškio m., Vilkaviškio r. sav.
 2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
 ID: -2147395685
 D/L: 2022-03-10 14:30:24

P3 Nematerialiųjų turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas			Nebaigti projektai ir Išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, moko ir meno kūriniai	Kitas nematerialiųjų turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma									
18.1	Parduoto									
18.2	Perduoto									
18.3	Nurašyto									
19	Pergrupavimai (+/-)									
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai									
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)									2,944,00
22	Nematerialiųjų turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		2,944,00							
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		0,00							0,00

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
 * Kito subjekto sukaupto turto nusidėjęjimo arba nuvertėjimo suma ši pradžioje.

Vilkavickio socialinės pagalbos centras, 185609071, Vysk. A. Karso g. 5, Vilkavickio m., Vilkavickio r. sav.
 2020 M. GRUODŽIO 31 D. patalpalgūnų metų FINANSINŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Parėdėtas
 ID: -2147403419
 D/L: 2021-03-09 15:40:

P4 Igaliaikis materialusis turas

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūras ir kiti statiniai	Nekilnojamojo kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamojo kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas igaliaikis materialusis turas		Nebaigtas statyba	Bankciniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti							Kitos vertybės	Kitas igaliaikis materialusis turas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
25.3	Nusavyti		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
26	Pargrupavimai (ef.)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
27	Tikrosios vertės kiti pokyčiai		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
28	Tikrųjų vertės ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (29-31 bei 244-254+26+27)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
29	Igaliaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)			875.105,56	102.804,16		7.246,85	20.800,43		826,66		17.995,30			1.024.778,96
30	Igaliaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)			883.807,88	106.669,65		9.327,76	32.866,73		1.176,38		16.086,74			1.049.935,04

X pažymėti ataskaitos likutai nepildomi
 * Kuo subjekto sukauptas turto mėsėdėvėjimo arba mėsėdėvėjimo suma iki perėdėvėjimo

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamos atsargos	Medžiagos, žaliavos ir likvidūs inventoriai	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos pardavimui		Išplaukė materialūs ir biologiniai turtais, skirtas pardavimui	Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos pardavimui		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje								73.298,45
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		73.298,45						61.677,93
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		61.677,93						11.620,52
2.2	Nemokamai gauti atsargų įsigijimo savikaina		11.620,52						-73.298,45
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-73.298,45						
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)		-73.298,45						-73.298,45
3.3	Sunaudota veikloje								
3.4	Kiti nuraišymai								
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								0,00
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4+5)		0,00						
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nuraišytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.3	Sunaudota veikloje								
11.4	Kiti nuraišymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)								0,00
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		0,00						
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)								

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinaamojo rašto tekste.

Vilkaviškio socialinės pagalbos centras, 185609071, Vysk. A. Karoso g. 5, Vilkaviškio m., Vilkaviškio r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147403419
D/L: 2021-03-09 15:40:09

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)	124.682,09	110.589,66	14.092,43	88.594,81	52.788,00	35.803,85
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	6.237,28		6.237,28	8.144,63		8.144,63
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	6.237,28		6.237,28	8.144,63		8.144,63
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	110.589,66	110.589,66		52.788,00	52.788,00	
1.5.1	Iš biudžeto	110.589,66	110.589,66		52.788,00	52.788,00	
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos	7.855,15		7.855,15	27.662,18		27.659,22
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	124.682,09	110.589,66	14.092,43	88.594,81	52.788,00	35.803,85

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	Budžeto asignavimai	Iš viso	Budžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)				
1.1	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)	4.852,03	4.852,03	28.670,23	28.670,23
2.1	Pinigai bankų sąskaitose	4.852,03	4.852,03	28.670,23	28.670,23
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)				
3.1	Pinigai bankų sąskaitose				
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)	4.852,03	4.852,03	28.670,23	28.670,23
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Vilkaviškio socialinės pagalbos centras, 185609071, Vysk. A. Karoso g. 5, Vilkaviškio m., Vilkaviškio r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

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)	7.256,52	791.205,26	0,00	3.041,79			-796.423,45
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	4.556,34		2.700,18	3.041,79			-5.218,19
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	2.700,18	791.205,26	-2.700,18				-791.205,26
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	429.863,10	763.110,00	0,00	9.922,50			-775.537,38
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	422.700,66		7.777,80	9.922,50			-13.042,74
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	7.162,44	763.110,00	-7.777,80				-762.494,64
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)	589.475,09	108.182,98	0,00				-125.373,17
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	586.816,06		1.380,58				-15.911,74
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	2.659,03	108.182,98	-1.380,58				-109.461,43
4	Iš kitų šaltinių	568,84	554,48					-782,16
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	0,00						-782,16
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	568,84	554,48					
5	Iš viso finansavimo sumų	1.027.163,55	1.663.052,72	0,00	12.964,29			-1.698.116,16

* 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 finansavimui

Vilkaviškio socialinės pagalbos centras, 185609071, Vysk. A. Karoso g. 5, Vilkaviškio m., Vilkaviškio r. sav.

2021 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147395685
D/L: 2022-03-10 14:30:24

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)					5.080,12
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					5.080,12
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					427.358,22
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					427.358,22
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					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)					572.284,90
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					572.284,90
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00
4	Iš kitų šaltinių					341,16
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					341,16
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00
5	Iš viso finansavimo sumų					1.005.064,40

Vilkaviškio socialinės pagalbos centras, 185609071, Vysk. A. Karoso g. 5, Vilkaviškio m., Vilkaviškio r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147403419
D/L: 2021-03-09 15:40:09

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)	109.489,40	-101.237,02	8.252,38	109.489,40	-102.232,88	7.256,52
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	590.456,15	-156.279,73	434.176,42	590.456,15	-160.593,05	429.863,10
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)		636.466,84	636.466,84		589.475,09	589.475,09
4	Iš kitų šaltinių	711,60	-711,60	0,00	711,60	-142,76	568,84
5	Iš viso	700.657,15	378.238,49	1.078.895,64	700.657,15	326.506,40	1.027.163,55

Vilkaviškio socialinės pagalbos centras, 185609071, Vysk. A. Karoso g. 5, Vilkaviškio m., Vilkaviškio r. sav.

2020 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147403419
D/L: 2021-03-09 15:40:09

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai						
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	31,99					
4	Sukauptos mokėtinės sumos	81.335,00					
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos						
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos	81.335,00					
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	9.213,04			62.771,01		
5.1	Mokėtinė veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai				62.771,01		
5.3	Kitos mokėtinės sumos	9.213,04			62.771,01		
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	90.580,03					

