

Gargždų socialinių paslaugų centras

**2022 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

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

Gargždų socialinių paslaugų centras, 163748481, Sodo g. 1, Gargždų m., Klaipėdos r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379878
D/L: 2023-03-13 11:49:33

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

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		1.336.381,77	936.516,99
I	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Plėtos 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	P04	1.336.381,77	936.516,99
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1.295.528,35	916.282,82
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		3.159,55	2.370,72
II.6	Transporto priemonės		1.793,35	0,00
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		35.900,52	17.863,45
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai ištekliai			
V	Kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS			
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		224.045,53	95.940,19
I	Atsargos	P08	1.379,22	744,39
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		1.379,22	744,39
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	P09	342,49	
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	160.652,98	83.719,82
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		3,54	145,68
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	P10	14.797,86	3.439,76
III.5	Sukauptos gautinos sumos		143.311,53	79.191,46
III.6	Kitos gautinos sumos		2.540,05	942,92
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	61.670,84	11.475,98
	IŠ VISO TURTO:		1.560.427,30	1.032.457,18

(tęsinys kitame puslapyje)

Gargždų socialinių paslaugų centras, 163748481, Sodo g. 1, Gargždų m., Klaipėdos r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

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	1.391.742,19	946.454,57
I	Iš valstybės biudžeto		44.563,58	12.923,26
II	Iš savivaldybės biudžeto		980.402,32	731.239,13
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		190.885,33	193.738,31
IV	Iš kitų šaltinių		175.890,96	8.553,87
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		151.616,83	83.045,11
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		151.616,83	83.045,11
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			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	4.858,02	2.630,96
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	146.758,81	79.191,46
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			1.222,69
F	GRYNASIS TURTAS	P18	17.068,28	2.957,50
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		17.068,28	2.957,50
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		14.110,78	196,72
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		2.957,50	2.760,78
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1.560.427,30	1.032.457,18

Direktorė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Viktorija Lygnugariene
(vardas ir pavardė)

Centralizuoto biudžetinių įstaigų apskaitos skyriaus vedėja
(ataskaita parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Viktorija Kaprizkina
(vardas ir pavardė)

Gargždų socialinių paslaugų centras, 163748481, Sodo g. 1, Gargždų m., Klaipėdos r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379878
D/L: 2023-03-13 11:49:33

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

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam 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						2.760,78	2.760,78	
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 grynas perviršis ar deficitas		X	X	X		196,72	196,72	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						2.957,50	2.957,50	
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		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X		14.110,78	14.110,78	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						17.068,28	17.068,28	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Centralizuoto biudžetinių įstaigų apskaitos skyriaus vedėja

(vviausias buhalteris (buhalteris), ieieiu orivaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

(parašas)

Viktorija Lygnugarienė

(vardas ir pavardė)

Viktorija Kaprizkina

(vardas ir pavardė)

Gargždų socialinių paslaugų centras, 163748481, Sodo g. 1, Gargždų m., Klaipėdos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379878
D/L: 2023-03-13 11:49:33

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		50.194,86	0,00	50.194,86	1.847,97	0,00	1.847,97
I	Iplaukos		1.656.682,01	44.978,69	1.701.660,70	1.045.262,02	13.541,81	1.058.803,83
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		1.555.048,81	44.978,69	1.600.027,50	986.068,82	13.541,81	999.610,63
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		200.556,81	0,00	200.556,81	108.714,49	0,00	108.714,49
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		1.299.106,52	44.978,69	1.344.085,21	836.477,45	13.541,81	850.019,26
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		52.429,94	0,00	52.429,94	38.805,80	0,00	38.805,80
I.1.4	Iš kitų šaltinių		2.955,54	0,00	2.955,54	2.071,08	0,00	2.071,08
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų		25.067,22	0,00	25.067,22			
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		37.933,34	0,00	37.933,34	27.956,80	0,00	27.956,80
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		37.933,34	0,00	37.933,34	26.500,00	0,00	26.500,00
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos		699,30	0,00	699,30	4.736,40	0,00	4.736,40
II	Pervestos lėšos		-37.933,34	0,00	-37.933,34	-26.500,00	0,00	-26.500,00
II.1	I valstybės biudžetą							
II.2	I savivaldybių biudžetus		-37.933,34	0,00	-37.933,34	-26.500,00	0,00	-26.500,00
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-1.568.553,81	-44.978,69	-1.613.532,50	-1.016.914,05	-13.541,81	-1.030.455,86
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-1.340.197,93	0,00	-1.340.197,93	-859.087,78	0,00	-859.087,78
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-21.628,00	-22.337,18	-43.965,18	-21.877,62	-6.426,81	-28.304,43
III.3	Komandiruočių		-1.015,00	0,00	-1.015,00	-325,00	0,00	-325,00
III.4	Transporto		-16.488,74	-22.641,51	-39.130,25	-20.270,85	-7.115,00	-27.385,85
III.5	Kvalifikacijos kelimo		-8.073,65	0,00	-8.073,65	-6.686,52	0,00	-6.686,52
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-15.129,34	0,00	-15.129,34	-15.575,46	0,00	-15.575,46
III.7	Atsargų įsigijimo		-85.145,62	0,00	-85.145,62	-32.463,51	0,00	-32.463,51
III.8	Socialinių išmokų							
III.9	Nuomos		-2.400,00	0,00	-2.400,00	-2.400,00	0,00	-2.400,00
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-74.529,82	0,00	-74.529,82	-53.490,91	0,00	-53.490,91
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos		-3.945,71	0,00	-3.945,71	-4.736,40	0,00	-4.736,40

(tęsinys kitame puslapyje)

Gargždų socialinių paslaugų centras, 163748481, Sodo g. 1, Gargždų m., Klaipėdos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

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

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		-15.297,44	0,00	-15.297,44	-3.097,56	0,00	-3.097,56
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-15.297,44	0,00	-15.297,44	-3.097,56	0,00	-3.097,56
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		15.297,44	0,00	15.297,44	3.097,56	0,00	3.097,56
I	Išplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		15.297,44	0,00	15.297,44	3.097,56	0,00	3.097,56
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		13.337,44	0,00	13.337,44	3.097,56	0,00	3.097,56
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių		1.960,00	0,00	1.960,00			
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							
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		50.194,86	0,00	50.194,86	1.847,97	0,00	1.847,97
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		11.475,98		11.475,98	9.628,01		9.628,01
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		61.670,84		61.670,84	11.475,98		11.475,98

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Centralizuoto biudžetinių įstaigų apskaitos skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Viktorija Lygnugarienė

(vardas ir pavardė)

Viktorija Kaprizkina

(vardas ir pavardė)

Gargždų socialinių paslaugų centras, 163748481, Sodo g. 1, Gargždų m., Klaipėdos r. sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379878
D/L: 2023-03-13 11:49:33

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

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1.716.171,72	1.100.121,64
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.644.849,16	1.071.033,61
I.1	Iš valstybės biudžeto		159.081,85	110.402,83
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		1.421.337,40	892.142,28
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		51.832,28	46.078,97
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		12.597,63	22.409,53
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		71.322,56	29.088,03
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	71.322,56	29.088,03
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNODOS	P02	-1.702.060,94	-1.099.924,92
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-1.399.216,69	-881.652,09
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-25.678,56	-24.755,08
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-56.134,15	-28.304,40
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-1.015,00	-325,00
V	TRANSPORTO		-12.780,49	-27.942,16
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-7.066,65	-6.686,52
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-2.896,62	-15.575,46
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			-234,96
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-76.448,51	-54.684,35
X	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI	NUOMOS		-2.400,00	-2.400,00
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-114.478,56	-56.808,59
XIV	KITOS		-3.945,71	-556,31
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		14.110,78	196,72
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	2.049,30	3.437,82
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNODOS		-2.049,30	-3.437,82
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		14.110,78	196,72
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		14.110,78	196,72
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Centralizuoto biudžetinių įstaigų apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Viktorija Lygnugarienė
(vardas ir pavardė)

Viktorija Kaprizkina
(vardas ir pavardė)

Gargždų socialinių paslaugų centras, 163748481, Sodo g. 1, Gargždų m., Klaipėdos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379878
D/L: 2023-03-13 11:49:33

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	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	Pagrindinės veiklos sąnaudos										-1.702.060,94	-1.702.060,94
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo										-1.399.216,69	-1.399.216,69
1.2	Nusidevėjimo ir amortizacijos										-25.678,56	-25.678,56
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių										-56.134,15	-56.134,15
1.4	Komandiruočių										-1.015,00	-1.015,00
1.5	Transporto										-12.780,49	-12.780,49
1.6	Kvalifikacijos kelimo										-7.066,65	-7.066,65
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo										-2.896,62	-2.896,62
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina										-76.448,51	-76.448,51
1.10	Socialinių išmokų											
1.11	Nuomos										-2.400,00	-2.400,00
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų										-114.478,56	-114.478,56
1.14	Kitos										-3.945,71	-3.945,71
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos										-1.613.532,50	-1.613.532,50
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo										-1.340.197,93	-1.340.197,93
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių										-43.965,18	-43.965,18
3.1.3	Komandiruočių										-1.015,00	-1.015,00
3.1.4	Transporto										-39.130,25	-39.130,25
3.1.5	Kvalifikacijos kelimo										-8.073,65	-8.073,65
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo										-15.129,34	-15.129,34
3.1.7	Atsargų įsigijimo										-85.145,62	-85.145,62
3.1.8	Socialinių išmokų											
3.1.9	Nuomos										-2.400,00	-2.400,00
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo										-74.529,82	-74.529,82
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos										-3.945,71	-3.945,71

Gargždų socialinių paslaugų centras, 163748481, Sodo g. 1, Gargždų m., Klaipėdos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379878
D/L: 2023-03-13 11:49:33

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
	Pagrindinės veiklos sąnaudos										-1.099.924,92	-1.099.924,92
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo										-881.652,09	-881.652,09
1.2	Nusidevėjimo ir amortizacijos										-24.755,08	-24.755,08
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių										-28.304,40	-28.304,40
1.4	Komandiruočių										-325,00	-325,00
1.5	Transporto										-27.942,16	-27.942,16
1.6	Kvalifikacijos kelimo										-6.686,52	-6.686,52
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo										-15.575,46	-15.575,46
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų										-234,96	-234,96
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina										-54.684,35	-54.684,35
1.10	Socialinių išmokų											
1.11	Nuomos										-2.400,00	-2.400,00
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų										-56.808,59	-56.808,59
1.14	Kitos										-556,31	-556,31
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos										-1.030.455,86	-1.030.455,86
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo										-859.087,78	-859.087,78
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių										-28.304,43	-28.304,43
3.1.3	Komandiruočių										-325,00	-325,00
3.1.4	Transporto										-27.385,85	-27.385,85
3.1.5	Kvalifikacijos kelimo										-6.686,52	-6.686,52
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo										-15.575,46	-15.575,46
3.1.7	Atsargų įsigijimo										-32.463,51	-32.463,51
3.1.8	Socialinių išmokų											
3.1.9	Nuomos										-2.400,00	-2.400,00
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo										-53.490,91	-53.490,91
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos										-4.736,40	-4.736,40

P3 Nematerialiųjų turtas

INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestžas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialiųjų turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1.438,83							1.438,83
2	Išėjimai per ataskaitinį laikotarpį									
2.1	pirkto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina									
2.2	neatlygintinai gauto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina									
2.3	nematerialiųjų turtas, įsigytas pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis									
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį									
3.1	parduoto									
3.2	perduoto									
3.3	nurašyto									
4	Pergrupavimai (+/-)									
5	Kiti pokyčiai									
6	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		1.438,83							1.438,83
6.1	Iš jos: Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina		1.438,83							1.438,83
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-1.438,83		X		X	X		-1.438,83
8	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta amortizacijos suma	X			X		X	X		
9	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X			X		X	X		
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto amortizacijos suma	X			X		X	X		
10.1	parduoto	X			X		X	X		
10.2	perduoto	X			X		X	X		
10.3	nurašyto	X			X		X	X		
11	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		
12	Kiti pokyčiai	X			X		X	X		
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-1.438,83		X		X	X		-1.438,83
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta nuvertėjimo suma									
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma									
18.1	parduoto									
18.2	perduoto									
18.3	nurašyto									
19	Pergrupavimai (+/-)									
20	Kiti pokyčiai									
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)									
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		0,00							0,00
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		0,00							0,00
24	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos už teise naudotis programine įranga ir licencijomis	X		X	X	X	X	X	X	
25	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos nematerialiųjų vertybių tvarkymui ir apsaugai	X	X	X	X	X	X	X	X	

Pastabos:

1. X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
2. Ataskaitos 5, 12, 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.
3. Ataskaitos 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupta nematerialiojo turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.
4. Ataskaitos 10 stulpelis „Prestžas“ pildomas tik konsoliduotose finansinėse ataskaitose.

Gargždų socialinių paslaugų centras, 163748481, Sodo g. 1, Gargždų m., Klaipėdos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379878
D/L: 2023-03-13 11:49:33

Nematerialiojo turto grupėms taikomi
amortizacijos normatyvai nuo mažiausio iki
didžiausio (metais):

Nematerialiojo turto grupės	Amortizacijos normatyvo mažiausia reikšmė (metais)	Amortizacijos normatyvo didžiausia reikšmė (metais)
1	2	3
Programinė įranga ir jos licencijos	1	1

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	1.185.587,96			45.321,34	116.401,01	95.363,63		1.442.673,94
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3+2.4)	444.042,22			3.688,27	36.000,00	38.736,07		522.466,56
2.1	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina				1.960,00		13.337,44		15.297,44
2.2	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina	444.042,22			1.728,27	36.000,00	25.398,63		507.169,12
2.3	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina								
2.4	turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys								
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)				-2.175,93				-2.175,93
3.1	parduoto								
3.2	perduoto								
3.3	nurašyto				-2.175,93				-2.175,93
4	Pergupavimai (+/-)								
5	Kiti pokyčiai								
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	1.629.630,18			46.833,68	152.401,01	134.099,70		1.962.964,57
6.1	Iš jos: turto, kuris yra visiškai nudevėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina	12.743,28			26.750,62	98.405,06	54.579,56		192.478,52
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-269.305,14			-42.950,62	-116.401,01	-77.500,18	X	-506.156,95
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma	-44.454,08			-1.555,20	-33.999,73	-14.864,91	X	-94.873,92
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-20.342,61			-1.344,24	-206,92	-5.834,09	X	-27.727,86
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)				2.175,93			X	2.175,93
10.1	parduoto							X	
10.2	perduoto							X	
10.3	nurašyto				2.175,93			X	2.175,93
11	Pergupavimai (+/-)							X	
12	Kiti pokyčiai							X	
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	-334.101,83			-43.674,13	-150.607,66	-98.199,18	X	-626.582,80
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma								
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
17	Panaikinta nuvertėjimo 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	Pergupavimai (+/-)								
20	Kiti pokyčiai								
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)								
22	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)	1.295.528,35			3.159,55	1.793,35	35.900,52		1.336.381,77
22.1	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
22.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
22.3	turto, kurio kontrolė 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	laikini nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.6	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė				X	X	X	X	
23	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)	916.282,82			2.370,72	0,00	17.863,45		936.516,99
23.1	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
23.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
23.3	turto, kurio kontrolė riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								

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	nebe naudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.5	laikiniai 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

Gargždų socialinių paslaugų centras, 163748481, Sodo g. 1, Gargždų m., Klaipėdos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379878
D/L: 2023-03-13 11:49:33

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	80	100
Mašinos ir įrenginiai	2	10
Transporto priemonės	5	10
Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	4	30

Gargždų socialinių paslaugų centras, 163748481, Sodo g. 1, Gargždų m., Klaipėdos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379878
D/L: 2023-03-13 11:49:33

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Hgalais materialūs 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		744,39						744,39
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		73.972,59						73.972,59
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		73.319,08						73.319,08
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		653,51						653,51
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-73.337,76						-73.337,76
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudota veikloje		-73.337,76						-73.337,76
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		1.379,22						1.379,22
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)		1.379,22						1.379,22
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		744,39						744,39

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Gargždų socialinių paslaugų centras, 163748481, Sodo g. 1, Gargždų m., Klaipėdos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379878
D/L: 2023-03-13 11:49:33

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	342,49	
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	342,49	
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		
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)	342,49	

Gargždų socialinių paslaugų centras, 163748481, Sodo g. 1, Gargždų m., Klaipėdos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379878
D/L: 2023-03-13 11:49:33

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)	160.652,98	146.147,89		83.719,82	80.396,97	
1.1	Gautinos finansavimo sumos	3,54	3,54		145,68	145,68	
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	14.797,86	292,77		3.439,76	117,01	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	10.889,60	292,77		3.439,76	117,01	
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5	Kitos	3.908,26					
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	143.311,53	143.311,53		79.191,46	79.191,46	
1.5.1	Iš biudžeto	143.311,53	143.311,53		79.191,46	79.191,46	
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos	2.540,05	2.540,05		942,92	942,82	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	160.652,98	146.147,89		83.719,82	80.396,97	

Gargždų socialinių paslaugų centras, 163748481, Sodo g. 1, Gargždų m., Klaipėdos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379878
D/L: 2023-03-13 11:49:33

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)	45.262,52		11.475,98	
1.1	Pinigai bankų sąskaitose	45.262,52		11.475,98	
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai išaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų išaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)				
2.1	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai išaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų išaldytose 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)	16.408,32			
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	16.408,32			
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai išaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų išaldytose 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)	61.670,84		11.475,98	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Gargždų socialinių paslaugų centras, 163748481, Sodo g. 1, Gargždų m., Klaipėdos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379878
D/L: 2023-03-13 11:49:33

P12 Finansavimo sumos

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	12.923,26	200.556,81		319,54			-169.236,03					44.563,58
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	10.508,97			319,54			-10.828,51					0,00
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	2.414,29	200.556,81					-158.407,52					44.563,58
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	731.239,13	1.357.422,65		247.319,42			-1.355.578,88					980.402,32
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	731.239,13	55.316,69		247.319,42			-53.776,39					980.098,85
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		1.302.105,96					-1.301.802,49					303,47
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)	193.738,31	52.429,94		80,90			-55.218,14			-145,68		190.885,33
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	193.068,97			80,90			-2.963,48					190.186,39
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	669,34	52.429,94					-52.254,66			-145,68		698,94
4	Iš kitų šaltinių	8.553,87	2.955,54	0,00	165.228,85			-847,30					175.890,96
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	1.910,70		643,46	165.228,85			-847,30					166.935,71
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	6.643,17	2.955,54	-643,46									8.955,25
5	Iš viso finansavimo sumų	946.454,57	1.613.364,94	0,00	412.948,71			-1.580.880,35			-145,68		1.391.742,19

* 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 finansavimo pajamomis.

Gargždų socialinių paslaugų centras, 163748481, Sodo g. 1, Gargždų m., Klaipėdos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379878
D/L: 2023-03-13 11:49:33

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)		12.923,26	12.923,26		44.563,58	44.563,58
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		731.239,13	731.239,13		980.402,32	980.402,32
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)	145,68	193.592,63	193.738,31	0,00	190.885,33	190.885,33
4	Iš kitų šaltinių		8.553,87	8.553,87		175.890,96	175.890,96
5	Iš viso	145,68	946.308,89	946.454,57	0,00	1.391.742,19	1.391.742,19

P12 Gauta parama

INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINI LAIKOTARPI 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		800,00				800,00
1.1	Viešojo sektoriaus subjektai						
1.2	Ne viešojo sektoriaus subjektai		800,00				800,00
	UAB Gerduva		200,00				200,00
	UAB Gricius Logistics		300,00				300,00
	UAB Econdo Production		300,00				300,00
2	Užsienio valstybių juridiniai asmenys						
3	Fiziniai asmenys*	X	635,00				635,00
4	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X	360,27	X	X	X	360,27
5	Anonimiškai	X					
6	Gauta iš paramos lėšų įgyto turto						
7	Iš viso	X	1.795,27				1.795,27

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Fizinį 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 inventorių, 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.

Gargždų socialinių paslaugų centras, 163748481, Sodo g. 1, Gargždų m., Klaipėdos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379878
D/L: 2023-03-13 11:49:33

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	6.643,17	1.795,27						8.438,44
2	Turtu, išskyrus pinigus	113,97							113,97
3	Paslaugomis								
4	Turto panauda								
5	Iš viso	6.757,14	1.795,27						8.552,41

* 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.

Gargždų socialinių paslaugų centras, 163748481, Sodo g. 1, Gargždų m., Klaipėdos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379878
D/L: 2023-03-13 11:49:33

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						
3	Tiekėjams mokėtinos sumos	4.858,02	34,00		2.630,96		
4	Sukauptos mokėtinos sumos	146.758,81	5.001,09		79.191,46	2.264,96	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	141.757,72			76.926,50		
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	5.001,09	5.001,09		2.264,96	2.264,96	
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai				1.222,69		
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinos sumos				1.222,69		
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	151.616,83	5.035,09		83.045,11	2.264,96	

Gargždų socialinių paslaugų centras, 163748481, Sodo g. 1, Gargždų m., Klaipėdos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379878
D/L: 2023-03-13 11:49:33

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	71.322,56	29.088,03
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**	71.322,56	29.088,03
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	71.322,56	29.088,03

* 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.

Gargždų socialinių paslaugų centras, 163748481, Sodo g. 1, Gargždų m., Klaipėdos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379878
D/L: 2023-03-13 11:4

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, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatomis ir jų šeimų nariams		Kita	Pareiginė alga	Priedai, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatomis 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	70	-1.155.403,13	-148.532,13	-6.191,78		-89.089,65	60	-847.338,63	-34.313,46			
5.1	einantys vadovaujamas pareigas	3,0	-84.656,21	-25.847,21			-5.167,93	5,0	-111.531,65	-7.680,06			
5.2	kiti darbuotojai	67,0	-1.070.746,92	-122.684,92	-6.191,78		-83.921,72	55,3	-735.806,98	-26.633,40			
6	Kiti												
7	Iš viso:	70	-1.155.403,13	-148.532,13	-6.191,78		-89.089,65	60	-847.338,63	-34.313,46			
8	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos	X	-16.320,54	-2.083,42			-480,63	X	-12.971,23	-525,43			

Gargždų socialinių paslaugų centras, 163748481, Sodo g. 1, Gargždų m., Klaipėdos r. sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147379878
D/L: 2023-03-13 11:49:33

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	83.045,11	151.616,83
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	83.045,11	151.616,83

GARGŽDŲ SOCIALINIŲ PASLAUGŲ CENTRAS
Įstaigos kodas 163748481, Sodo g. 1, Gargždai, Klaipėdos rajonas

2022 m. gruodžio 31 d.

FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Gargždų socialinių paslaugų centras (toliau – Įstaiga) yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Klaipėdos rajono savivaldybės ir Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto, kodas 163748481. Registracijos adresas – Sodo g. 1, Gargždai, Klaipėdos r., Lietuvos Respublika.

Pagrindinė veikla – socialinio darbo veikla

Įstaiga yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą bei atsiskaitomąją sąskaitą AB Luminor banke. Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2022 metų IV – ojo ketvirčio paskutinės dienos duomenis.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių Įstaiga neturi.

Įstaigos ataskaitinio laikotarpio vidutinis darbuotojų skaičius – 70 (2021 m. vidutinis darbuotojų skaičius – 62). Įstaigos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 87,9 etatai.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS).

Įstaiga, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką, kuri patvirtinta Klaipėdos rajono švietimo centro direktoriaus 2022 m. gruodžio 29 d. įsakymu Nr. V-72 „Dėl Klaipėdos rajono biudžetinių įstaigų apskaitos politikos tvirtinimo“. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos sistema „Finas“, „Finalga“ ir „Finnet“ kurios pritaikytos apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

1. Valstybės funkciją.
2. Programą.
3. Lėšų šaltinį.
4. Valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejetainiu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

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

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą ir visus nematerialiojo turto pripažinimo kriterijus, pateiktus 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradamas 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. Likvidacinė vertė – 0 Eur.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę, jei tikrąją vertę įmanoma patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet turto įsigijimo savikaina lygi nuliui ir toks nematerialusis turtas įtraukiamas į nebalansines sąskaitas.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukauptos amortizacijos ir nuvertėjimo (jei jis yra) sumos pagal nematerialiojo turto gavimo dienos būklę. Taip pat registruojamos gautos finansavimo sumos, pagal nurodytą finansavimo šaltinį.

Įsigytas nematerialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas:

1 lentelė

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto amortizacijos normatyvas (metai)
1.	Programinė įranga ir jos licencijos	1
2.	Kitas nematerialusis turtas	5

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto apibrėžtį ir visus jo pripažinimo kriterijus, pateiktus 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo arba pasigaminimo savikaina, jei jo vertė yra ne mažesnė nei Lietuvos Respublikos Vyriausybės nustatyta vertė (šis kriterijus netaikomas nekilnojamajam turtui, kilnojamosioms kultūros vertybėms ir transporto priemonėms, šaunamiesiems ginklams), įstaigos veikloje tarnaus ilgiau nei vienerius metus, pagrįstai tikėtina, kad būsimaisiais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos, galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą, įstaiga turi teisę tuo turtu disponuoti. Turto pripažinimo kriterijai gali būti keičiami tik pasikeitus teisės aktams reglamentuojantiems šiuos kriterijus.

Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus kultūros ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Likvidacinė vertė – 0,00 Eur, tačiau anksčiau įsigyto turtu likvidacinė vertė nekeičiama.

Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradamas

skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradamas naudoti, pirmos dienos. Turto likvidacinė vertė lygi 0,00 Eur, tačiau anksčiau įsigyto turto likvidacinė vertė nekeičiama. 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. Nusidėvėjimas yra neskaičiuojamas nenaudojamam ilgalaikiam turtui.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet turto įsigijimo savikaina lygi nuliui ir toks materialusis turtas įtraukiamas į nebalansines sąskaitas.

Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas bei nuvertėjimas (jei jis yra) pagal ilgalaikio materialiojo turto perdavimo dienos būklę. Tuo pačiu registruojamos gautos finansavimo sumos, pagal nurodytą finansavimo šaltinį.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas ilgalaikio materialiojo turto tikrąja verte. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet turto įsigijimo savikaina lygi nuliui ir toks materialusis turtas įtraukiamas į nebalansines sąskaitas.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvus:

2 lentelė

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Nusidėvėjimo normatyvo mažiausia reikšmė (metais)	Nusidėvėjimo normatyvo didžiausia reikšmė (metais)
1	2	3
Pastatai	80	100
Kiti statiniai	20	60
Mašinos ir įrenginiai	2	10
Transporto priemonės	5	10
Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	4	30

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 apimtį, arba nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, jie nepripažįstami esminiu pagerinimu, o šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Atsargos

Atsargos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei jos atitinka atsargų apibrėžimą, pateiktą 8-ajame VSAFAS „Atsargos“. Atsargos (medžiagos, žaliavos, ūkinis inventorių ir strateginės ir neliečiamosios atsargos, kurios apskaitoje registruojamos įsigijimo ar pasigaminimo savikaina) apskaitoje registruojamos pagal atsargų įsigijimo dokumentus. Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte.

Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, Įstaiga taiko konkrečių kainų įkainojimo metodą.

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

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita turi būti tvarkoma nebalansinėse sąskaitose. Apskaitos nebalansinėse sąskaitose reikalavimai yra nustatyti Atsargų apskaitos tvarkos apraše. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekinė ir vertinė išraiška.

Finansinis turtas

Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Finansinis turtas pirminio pripažinimo metu į apskaitą yra įtraukiamas pagal įsigijimo savikainą.

Gautinos sumos

Gautinos sumos registruojamos tada, kai Įstaiga įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Registruojamos gautinos sumos turi būti įvertintos įsigijimo savikaina.

Ilgalaikės gautinos sumos (gautinos sumos už parduotą turtą, suteiktas paslaugas, jei atsiskaitymo terminas yra ilgesnis nei 12 mėn.) registruojamos apskaitoje įsigijimo savikaina. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikė gautina suma įvertinama amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius. Kartu apskaičiuojama gautinų sumų dalis, kuri bus gauta per kitus 12 mėnesių nuo paskutinės ateinančio ketvirčio dienos, ir ši dalis registruojama kaip ilgalaikių gautinų sumų einamųjų metų dalis.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai banko sąskaitose. Įstaiga taip pat gali disponuoti grynaisiais pinigais. Tokiu atveju grynujų pinigų gavimo, išdavimo apskaitos reikalavimai privalo būti nustatyti atskirame grynujų pinigų apskaitos tvarkos apraše, kurį tvirtina įstaigos vadovas.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje, jei atitinka 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ pateiktą sąvoką ir kriterijus.

Finansavimo sumos – įstaigos iš valstybės arba Savivaldybės biudžeto, kitų išteklių fondų, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas įstaigos tikslams ir programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir įstaigos gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas įstaigos išlaidoms dengti ir paramos būdu gautą turtą ir lėšas.

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

- finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti;
- finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui yra gaunamos kaip nemokamai gautas ilgalaikis turtas arba atsargos, įskaitant paramą, arba kaip pinigai, skirti įsigyti ilgalaikį arba trumpalaikį nepiniginį turtą.

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

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

Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos, subjekto sąnaudomis nepripažįstamos, bet registruojamas perduotas finansavimas.

Ištaigos apskaitoje finansavimo sąnaudomis perduotos sumos pripažįstamos tik tuomet, kai kitiems viešojo sektoriaus subjektams yra perduodamos savo uždirbtų pajamų lėšos.

Finansavimo pajamomis pripažįstamos tos sumos, kurios yra skirtos einamąjį laikotarpį patirtoms sąnaudoms finansuoti.

Siekdamas užtikrinti pajamų ir sąnaudų palyginimą, įstaiga padariusi sąnaudų, kurios vėlesniais ataskaitiniais laikotarpiais turi būti kompensuotos, padarytų sąnaudų sumos dydžiu registruoja sukauptas gautinas sumas (sukauptas finansavimo pajamas) ir finansavimo pajamas ir apie tai pateikia pažymą finansavimo sumų davėjui, kuris kitą ataskaitinį laikotarpį suteiks (perduos) finansavimo sumas toms sąnaudoms kompensuoti.

Finansiniai įsipareigojimai

Įsipareigojimai apskaitoje pripažįstami tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos įsipareigojimui atsirasti ir įstaiga prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu pagal 17-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ąjį VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“ ir 19-ojo VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ nuostatas.

Mokėtinų sumų apskaita tvarkoma pildant atitinkamą duomenų registrą pagal kiekvieną gavėją (tiekėją).

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta (pvz., jei įstaigai iškeltas ieškinys ir 90% tikėtina, kad įstaiga privalės sumokėti ieškovui priteistą sumą, turi būti suformuotas atidėjinys, lygus tikėtina sumokėti sumai). Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami, o tikrai informacija apie susijusį su tikėtina sumokėti suma neapibrėžtąjį įsipareigojimą yra pateikiama finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte. Atidėjiniai yra peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes, kad parodytų tiksliausią dabartinį įvertinimą.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Vėliau šie įsipareigojimai įvertinami:

1. Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina.
2. Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

Pajamos

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

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Registruojant visas su finansavimo pajamų pripažinimu susijusias operacijas, būtina nurodyti, kokios valstybės funkcijos ir kurios programos ir priemonės vykdymui buvo pripažintos finansavimo pajamos, panaudojant detalizuojančius požymius.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai įstaiga gali patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas. Pardavimų ir paslaugų pajamos registruojamos, atėmus suteiktas nuolaidas.

Pajamomis laikoma tik pačios įstaigos gaunama ekonominė nauda. Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, kadangi tai nėra įstaigos gaunama ekonominė nauda. Jei įstaiga yra atsakinga už tam tikrų sumų administravimą ir surinkimą, tačiau teisės aktų nustatyta tvarka privalo pervesti surinktas sumas į biudžetą ir neturi teisės šių sumų ar jų dalies atgauti tą patį ar vėlesniais ataskaitiniais laikotarpiais, tokios sumos ar jų dalis nėra įstaigos pajamos ir apskaitoje registruojamos pervestinos pajamų sumos bei mokėtinos sumos.

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.

Pajamos yra klasifikuojamos į finansavimo pajamas, pagrindinės veiklos kitas pajamas, kitas pajamas, investicinės - finansinės veiklos pajamas.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos, tai valgyklos pajamos iš maisto produktų pardavimo, pajamos už vaikų išlaikymą. Pajamos gautos iš veiklos, kuri pagal nuostatus nepriskirtina pagrindinei veiklai, priskiriamos kitos veiklos pajamoms.

Sąnaudos

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudų, susijusių su konkrečių turto, finansavimo sumų ir įsipareigojimų straipsnių apskaita, principai nustatyti šių straipsnių apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

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 rinkos palūkanų normą.

Apskaitoje darbuotojams mokėti už kasmetines atostogas sumos kaupiamos ir pripažįstamos sąnaudomis vieną kartą per metus – paskutinę metų dieną.

Sandoriai užsienio valiuta

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

Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojusį Lietuvos banko skelbiamą užsienio valiutos kursą. 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.

Valiutinių straipsnių likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos Lietuvos banko skelbiamą Lietuvos Respublikos piniginio vieneto ir užsienio valiutos santykį.

Turto nuvertėjimas

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“.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, įstaiga nustato, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, yra nustatoma turto atsiperkamoji vertė ir palyginama su

turto balansine verte. Turto nuvertėjimui įvertinti yra sudaroma komisija.

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

Turto nuvertėjimas nėra tolygus turto nurašymui. Turto nuvertėjimo atveju 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.

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

Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsimesiems 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.

Poataskaitiniai įvykiai

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

Poataskaitinis ūkinis įvykis – ūkinis įvykis per laikotarpį nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos iki finansinių ataskaitų pateikimo viešojo sektoriaus subjektui paskutinės dienos.

Atsižvelgiant į poataskaitinių ūkinių įvykių poveikį viešojo sektoriaus subjekto ataskaitinio laikotarpio finansinei būklei, veiklos rezultatams ir pinigų srautams, viešojo sektoriaus subjekto ataskaitinio laikotarpio finansinės ataskaitos turi būti koreguojamos arba ne.

Siekiant nustatyti, kurie ūkiniai įvykiai, įvykę pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, turi būti vertinami, finansinėse ataskaitose turi būti nurodyta paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena ir finansinių ataskaitų pateikimo teisės aktų nustatytam viešojo sektoriaus subjektui diena.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pvz. dėl draudiminio įvykio patirtos sąnaudos yra užskaitomos su gauta draudimo išmoka). Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų bei apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

Informacijos pagal segmentus pateikimas

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

Apskaitoje pagrindinės veiklos sąnaudos ir pagrindinės veiklos pinigų srautai grupuojami pagal segmentus. Segmentai – įstaigos veiklos dalys pagal vykdomas valstybės funkcijas, apimančios vienarūšes teikiamas viešąsias paslaugas pagal valstybės funkcijų klasifikaciją.

Įstaigoje išskiriamas šis segmentas: socialinė apsauga.

Apie kiekvieną segmentą atskleidžiama tokia informacija: segmento pagrindinės veiklos sąnaudos, segmento pagrindinės veiklos pinigų srautai.

Turto, įsipareigojimų ir finansavimo sumų apskaitą pagal segmentus tvarko taip, kad

galėtų teisingai užregistruoti pagal segmentus pagrindinės veiklos sąnaudas ir pagrindinės veiklos pinigų srautus.

Apskaitos politikos keitimas

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

Pasirinktą Apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia įstaigos finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti.

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

Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba jei kiti teisės aktai to reikalauja. 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. 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 parodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių klaidų taisymo įtaka“. Šioje eilutėje yra parodoma Apskaitos politikos keitimo poveikio dalis, susijusi su ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio informacija finansinėse ataskaitose pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nėra koreguojama.

Apskaitinių įverčių keitimas

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

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

Apskaitinių įverčių pasikeitimams įvertinti yra sudaromos atitinkamos komisijos, kurios yra atsakingos už tinkamą aplinkybių ir informacijos, lemiančios apskaitinį įvertinimą, bei poveikio nustatymą ir parodymą finansinėse ataskaitose.

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

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

Nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesioginiu metodu, o apskaitiniu įverčiu laikoma įstaigos pasirinkta apskaičiavimo taisyklė, įstaigos vadovo įsakymu patvirtintas naudingo tarnavimo laikas, kuro sunaudojimo normos, ūkinio inventoriaus tarnavimo laikas.

Apskaitos klaidų taisymas

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

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,5 proc. per finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

Ir esminės, ir neesminės apskaitos klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose parodoma taip:

1. 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;

2. 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“. Lyginamoji ankstesniojo ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama. Su esminės klaidos taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

Įstaiga VSAKIS metinių konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinį parengė ir pateikė pagal savo metinių finansinių ataskaitų rinkinių duomenis, patvirtintus įstaigos vadovo 2023 m. kovo 13 d.

Pastaba Nr. P02. Veiklos segmentai.

Įstaigos pagrindinis veiklos sąnaudų segmentas – socialinė apsauga. Informacija pateikiama priede „Informacija pagal veiklos segmentus“.

Pastaba Nr. P03. Nematerialus turtas.

Per 2022 metus Įstaiga neįsigijo nematerialaus turto. Nematerialiojo turto nusidėvėjimas ir likutinė vertė pateikta 3 lentelėje:

3 lentelė

Turto grupės pavadinimas	Balansinės sąskaitos Nr.	Turto vertė, Eur	Sukauptas nusidėvėjimas, Eur	Likutinė vertė, Eur
Programinė įranga ir licencijos	1120001	1438,83	1438,83	0,00
Iš viso:		1438,83	1438,83	0,00

2022 m. gruodžio 31 d. visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje nematerialiojo turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudaro 1438,83 Eur (programinė įranga).

Pastaba Nr. P04. Ilgalaikis materialus turtas.

Ilgalaikio materialiojo turto 2022 m. įsigyta už 15297,44 Eur:

- iš Savivaldybės biudžeto lėšų įsigyta už 13337,44 Eur (12 kompiuterinės technikos vienetų už 11655,54 Eur, kondicionierius – šilumos siurblys už 1681,90 Eur);

- iš paramos lėšų įsigijo oro kondicionierių už 1960 Eur.

Iš Klaipėdos rajono savivaldybės neatlygintinai buvo gauta 6 butai, kurių įsigijimo vertė 444042,22 Eur, sukauptas nusidėvėjimas 44454,08 Eur, likutinė vertė 399588,14 Eur.

Iš Klaipėdos r. Vėžaičių pagrindinės mokyklos neatlygintinai gavo ilgalaikio turto, kurio įsigijimo vertė 63126,90 Eur, sukauptas nusidėvėjimas 50419,84 Eur, likutinė vertė 12707,06 Eur (4 lentelė).

4 lentelė

Ilgalaikio turto grupė	Įsigijimo vertė	Sukauptas nusidėvėjimas	Likutinė vertė
Kitos mašinos ir įrenginiai	1728,27	1555,20	173,07
Transporto priemonės	36000	33999,73	2000,27
Baldai	16830,63	7482,25	9348,38
Kompiuterinė įranga	6898	6895,68	2,32
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	1670	486,98	1183,02
Iš viso:	63126,90	50419,84	12707,06

Įstaigoje esančio turto nusidėvėjimas ir likutinė vertė pateikta 5 lentelėje:

5 lentelė

Turto grupės pavadinimas	Balansinės sąskaitos Nr.	Turto vertė, Eur	Sukauptas nusidėvėjimas, Eur	Likutinė vertė, Eur
Gyvenamieji pastatai	1202101	444042,22	48431,43	395610,79
Negyvenamieji pastatai	1202201	1185587,96	285670,40	899917,56
Kitos mašinos ir įrenginiai	1205401	40438,61	37279,06	3159,55
Transporto priemonės	1206001	155592,79	153799,44	1793,35
Baldai	1208101	38597,36	29472,86	9124,50
Kompiuterinė įranga	1208201	51045,25	37069,79	13975,46
Kita biuro įranga	1208301	3336,53	3336,53	0,00
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	1209401	29674,40	16873,84	12800,56
Iš viso:		1948315,12	611933,35	1336381,77

2022 m. gruodžio 31 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje materialaus ilgalaikio turto įsigijimo ar pasigaminimo savikaina sudarė 192478,52 Eur, iš jų:

1. Negyvenamieji pastatai – 12743,28 Eur.
3. Kitos mašinos ir įrenginiai – 26750,62 Eur.
4. Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas – 54579,56 Eur.
5. Transporto priemonės – 98405,06 Eur.

Pastaba Nr. P08. Atsargos.

Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pagal atsargų grupes pateikta 6 lentelėje:

6 lentelė

Atsargų grupės	Likutis 2022-01-01, Eur	Įsigijimo savikaina, Eur	Panaudota, Eur	Likutinė vertė, Eur
Kanc. ir ūkinės prekės	0,00	13228,26	13228,26	0,00
Maisto produktai	487,19	42868,23	42337,28	1018,14
Dyzelinis kuras	257,20	23052,70	22948,82	361,08
Trumpalaikis turtas	0,00	19965,89	19965,89	0,00
Iš viso:	744,39	99115,08	98480,25	1379,22

Analizuojant atsargų įsigijimą tarp 2021 metų ir 2022 metų, galima pastebėti, kad 2022 metais atsargoms daugiau išleista apie 74 %. Įtakos turėjo padidėjusios kainos.

Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai.

2022 metų paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną išankstinių mokėjimų suma buvo 342,49 Eur, kurią sudarė išankstinis apmokėjimas tiekėjams. 2021 metais išankstinių apmokėjimų likutis – 0,00 Eur.

Pastaba Nr. P10. Per vienerius metus gautinos sumos.

Informacija apie gautinas sumas pateikta 7 lentelėje:

7 lentelė

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena (Eur)
1.	Gautinos ES finansavimo sumos	3,54
2.	Sukaupti atostoginiai	135956,56
3.	Kitos gautinos sumos (centralizuoti pirkimai)	3261,11
4.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	14797,86
5.	Mokėtinos sumos tiekėjams	4093,86
6.	Kitos gautinos sumos	2540,05
	Iš viso:	160652,98

Iš finansinės būklės atskaitos duomenų galima matyti, kad per vienerius metus gautinos sumos 2021 m. gruodžio 31 d. buvo 83719,82 Eur. 2022 metais sumos padidėjimą lėmė atostogų rezervo bei kreditorinio išiskolinimo padidėjimas.

Pastaba Nr. P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

2022 m. gruodžio 31 d. lėšų likutis banko sąskaitoje buvo 61670,84 Eur. Pajamos už paslaugas suteiktas asmenims su sunkia negalia 44563,58 Eur, ES projekto „Vaiko gerovės ir saugumo didinimas, paslaugų šeimai, globėjams (rūpintojams) kokybės didinimas bei prieinamumo plėtra“ 698,94 Eur, gražinta GPM parama iš Valstybinės mokesčių inspekcijos 1650,29 Eur, privačių rėmėjų parama pinigais 2937,50 Eur. 2021 metais likutis buvo 11475,98 Eur.

Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 20-ojo VSAFAS 4 ir 5 priedų formose. Finansavimo sumų straipsnyje nurodyti gauto finansavimo likučiai.

Pastaba Nr. P15. Ilgalaikiai atidėjiniai.

2022 metų paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną ilgalaikių atidėjinių nebuvo.

Pastaba Nr. P17. Trumpalaikės mokėtinos sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje trumpalaikės mokėtinos sumos sudarė:

1. Tiekėjams mokėtinos sumos 4858,02 Eur,
1. Sukauptos atostoginių sąnaudos 141757,72 Eur.
3. Centrinės buhalterijos perduotos elektros ir kuro sąnaudos 5001,09 Eur.

Lyginant su praėjusio laikotarpio duomenimis, padidėjimą lėmė, kad 2022 metais padidėjo sukauptų atostoginių sąnaudos, kreditorinis išiskolinimas.

Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Grynasis perviršis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 14110,78 Eur.

Pastaba Nr. P21. Pagrindinės veiklos kitos pajamos ir kitos veiklos pajamos.

Pateiktoje veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos kitų pajamų suma – 71322,56 Eur. Tai pajamos už suteiktas paslaugas (dienos socialinę globą suaugusiems asmenims su negalia,

apgyvendinimą nakvynės namuose, išmokos vaikams). 2021 metais šių pajamų buvo surinkta 29088,03 Eur.

2022 metais gauta 2049,30 Eur kitos veiklos pajamų.

Pastaba Nr. P22. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Per 2022 m. sukauptos pagrindinės veiklos sąnaudos pateiktos 8 lentelėje:

8 lentelė

Eil. Nr.	Sąnaudos	2021 m. (Eur)	2022 m. (Eur)
1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo	881652,09	1399216,69
2.	Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo	24755,08	25678,56
3.	Šildymo	12873,76	34840,85
4.	Elektros energijos	8927,87	9016,39
5.	Vandentiekio ir kanalizacijos	2778,28	3191,62
6.	Ryšių paslaugų	2646,65	2489,96
7.	Kitų komunalinių paslaugų	1077,84	6595,33
8.	Komandiruočių	325	1015
9.	Transporto	27942,16	12780,49
10.	Kvalifikacijos kėlimo	6686,52	7066,65
11.	Paprastojo remonto	15575,46	2896,62
12.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų	234,96	0,00
13.	Sunaudotų atsargų	54684,35	76448,51
14.	Nuomos	2400,00	2400,00
15.	Kitų paslaugų	56808,59	114478,56
16.	Kitos	556,31	3945,71
	Iš viso:	1099924,92	1702060,94

Iš veiklos rezultatų ataskaitos duomenų galima matyti, kad pagrindinės veiklos sąnaudos, palyginus su 2021 metais, padidėjo apie 54,7 %, tai yra 602136,02 Eur. Daugiausiai padidėjo darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 58,7 % (517564,60 Eur), nes padidėjo minimalus darbo užmokestis, didėjo socialinių darbuotojų ir specialistų atlyginimai. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo, komunalinių paslaugų ir ryšių, kvalifikacijos, paprastojo remonto, atsargų bei kitų paslaugų sąnaudos padidėjo apie 38,7 % (84571,42 Eur).

Informacija apie paramą.

Informacija apie 2022 metais paramos gavimą ir panaudojimą pateikta 9 lentelėje.

9 lentelė (eurais)

Paramos pavadinimas	Likutis metų pradžioje	Gauta lėšų	Panaudota lėšų	Likutis laikotarpio pabaigoje
Gražinta GPM parama iš Valstybinės mokesčių inspekcijos	2451	360,27	1160,98	1650,29
Iš viso :	2451	360,27	1160,98	1650,29

Direktorė

Viktorija Lygnugarienė

Centralizuotos biudžetinių įstaigų
apskaitos skyriaus vedėja

Viktorija Kaprizkina

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Gargždų socialinių paslaugų centras
Dokumento pavadinimas (antraštė)	2022 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų finansinių ataskaitų rinkinys
Dokumento registracijos data ir numeris	2023-04-12 Nr. S-168
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	-
Dokumento adresatas (-ai)	Klaipėdos rajono savivaldybė
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Viktorija Kaprizkina Skyriaus vedėjas
Parašo sukūrimo data ir laikas	2023-04-14 11:23
Parašo formatas	Einamojo galiojimo (XAdES-EPES)
Laiko žymoje nurodytas laikas	
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2021-10-02 13:57 - 2026-10-01 23:59
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Viktorija Lygnugarienė Direktorė
Parašo sukūrimo data ir laikas	2023-04-14 13:09
Parašo formatas	Einamojo galiojimo (XAdES-EPES)
Laiko žymoje nurodytas laikas	
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	RCSC IssuingCA
Sertifikato galiojimo laikas	2022-10-17 07:43 - 2024-10-16 07:43
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Iveta Gailienė Skyriaus vedėjas
Parašo sukūrimo data ir laikas	2023-04-14 13:50
Parašo formatas	Einamojo galiojimo (XAdES-EPES)
Laiko žymoje nurodytas laikas	
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	ADIC CA-B
Sertifikato galiojimo laikas	2022-06-09 11:19 - 2025-06-08 11:19
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	-
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	1
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	0
Pridedamo dokumento sudarytojas (-ai)	-
Pridedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	2022 metų aiškinamasis raštas GSPC.pdf
Pridedamo dokumento registracijos data ir numeris	-
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Elpako v.20230413.4
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2023-04-14)
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2023-04-14 nuorašą suformavo Viktorija Lygnugarienė
Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	-