

Šakių socialinių paslaugų centras

**2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368786
D/L: 2024-02-29 14:53:35

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2024-03-01 Nr. 151-23
(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		96.934,71	115.164,51
I	Nematerialusis turtas	P03	887,36	0,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		887,36	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	96.047,35	115.164,51
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		0,00	44.842,69
II.3	Infrastruktūros statiniai		0,00	0,29
II.4	Kiti statiniai		0,00	
II.5	Mašinos ir įrenginiai		2.629,15	4.559,29
II.6	Transporto priemonės		66.116,68	41.514,42
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		27.301,52	24.247,82
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		200.472,72	128.592,76
I	Atsargos	P08	686,95	719,74
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		686,95	719,74
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	2.623,84	1.917,55
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	162.486,84	100.226,40
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			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		156.694,17	100.226,40
III.6	Kitos gautinos sumos		5.792,67	
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	34.675,09	25.729,07
	IŠ VISO TURTO:		297.407,43	243.757,27

(tęsinys kitame puslapyje)

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

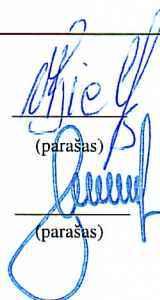
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2023 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	112.575,05	120.526,05
I	Iš valstybės biudžeto		33.913,02	6.748,05
II	Iš savivaldybės biudžeto		19.297,31	64.242,01
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		59.323,23	49.266,46
IV	Iš kitų šaltinių		41,49	269,53
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		160.075,75	99.645,76
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		13.285,59	22.145,71
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	P15	13.285,59	22.145,71
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		146.790,16	77.500,05
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			23,36
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	140.997,49	77.476,69
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	5.792,67	
F	GRYNASIS TURTAS	P18	24.756,63	23.585,46
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		24.756,63	23.585,46
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1.171,17	-11.722,84
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		23.585,46	35.308,30
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		297.407,43	243.757,27

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

Vyr. buhalterė
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)

Vilma Bielskienė
(vardas ir pavardė)

Jolanta Morkevičienė
(vardas ir pavardė)

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368786
D/L: 2024-02-29 14:53:35

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

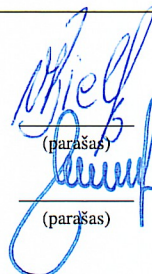
2024-03-01 Nr. 61-24
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1.967.680,09	1.614.390,89
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.825.211,79	1.500.629,79
I.1	Iš valstybės biudžeto		820.596,53	763.828,03
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		854.257,23	644.568,92
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		148.118,11	90.686,24
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		2.239,92	1.546,60
II	MOKEŠČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		142.468,30	113.761,10
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	142.468,30	113.761,10
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	-1.966.507,50	-1.626.113,73
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-1.806.493,76	-1.463.969,86
II	NUSIDĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-16.502,47	-16.120,74
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-17.275,55	-4.617,72
IV	KOMANDIRUOČIŲ			-252,00
V	TRANSPORTO		-35.414,00	-24.043,77
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-9.120,00	-9.207,00
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-6.730,00	-14.338,89
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			-0,58
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-32.906,89	-35.705,56
X	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-42.064,83	-57.857,61
XIV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1.172,59	-11.722,84
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	100,00	300,00
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-100,00	-300,00
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-1,42	
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		1.171,17	-11.722,84
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		1.171,17	-11.722,84
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Vyr. buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


(parašas)

Vilma Bielskienė
(vardas ir pavardė)

Jolanta Morkevičienė
(vardas ir pavardė)

Šakių socialinių paslaugų centras, 300665444, Bažnyčios g. 7, Paluobių k., LT-71246 Šakių r.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368786
D/L: 2024-02-29 14:53:35

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2024-03-01 Nr. 131-25
(data)

Pateikimo valdita ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumas dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sūkaupias perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną	3	4	5	6	7	8	9	10
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X			35.308,30	
3	Perduoto arba perduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	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				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		-11.722,84	-11.722,84	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną		X		X		23.585,46	23.585,46	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba perduoto 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				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		1.171,17	1.171,17	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						24.756,63	24.756,63	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorė

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Vyr. buhalterė

(vyr. buhalteris, buhalteris), iciau privaloma parašyti teisės aktais

Vilma Bielskienė
(vardas ir pavardė)

Jolanta Morkevičienė
(vardas ir pavardė)

Šakių socialinių paslaugų centras, 300665444, Bažnyčios g. 7, Paluobių k., LT-71246 Šakių r.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368786
D/L: 2024-02-29 14:53:35

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2024-03-01 Nr. 131-286
(data)

Pateikimo valiuta ir ritikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praejęs ataskaitinis laikotarpis						
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso				
									4	5	6	7
I		3										
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		50.084,01	0,00	50.084,01	56.938,20	0,00	56.938,20	0,00	56.938,20	36.938,20	
I	Iplaukos		2.091.886,90	0,00	2.091.886,90	1.767.742,15	0,00	1.767.742,15	0,00	1.767.742,15	1.767.742,15	
I.1	Finansavimo sumos kitoms išaidoms ir atsargoms:		1.804.588,56	0,00	1.804.588,56	1.510.570,98	0,00	1.510.570,98	0,00	1.510.570,98	1.510.570,98	
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		825.541,45	0,00	825.541,45	761.653,78	0,00	761.653,78	0,00	761.653,78	761.653,78	
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		834.189,43	0,00	834.189,43	621.840,44	0,00	621.840,44	0,00	621.840,44	621.840,44	
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		144.485,72	0,00	144.485,72	126.903,73	0,00	126.903,73	0,00	126.903,73	126.903,73	
I.1.4	Iš kitų šaltinių		371,96	0,00	371,96	173,03	0,00	173,03	0,00	173,03	173,03	
I.2	Iš mokesčių											
I.3	Iš socialinių įmokų											
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		142.468,30	0,00	142.468,30	113.761,10	0,00	113.761,10	0,00	113.761,10	113.761,10	
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		140.604,00	0,00	140.604,00	120.000,00	0,00	120.000,00	0,00	120.000,00	120.000,00	
I.6	Gautos palūkanos											
I.7	Kitos įplaukos		4.226,04	0,00	4.226,04	23.410,07	0,00	23.410,07	0,00	23.410,07	23.410,07	
II	Pervestos lėšos		-146.791,52	0,00	-146.791,52	-144.314,07	0,00	-144.314,07	0,00	-144.314,07	-144.314,07	
II.1	I valstybės biudžeta		-100,00	0,00	-100,00							
II.2	I savivaldybių biudžetus		-142.411,09	0,00	-142.411,09							
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms											
II.4	I kitus išteklių fondus											
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		-222,06	0,00	-222,06	-300,00	0,00	-300,00	0,00	-300,00	-300,00	
II.6	Kitiems subjektams		-4.058,37	0,00	-4.058,37	-23.410,07	0,00	-23.410,07	0,00	-23.410,07	-23.410,07	
III	Išmokos	P02	-1.895.011,37	0,00	-1.895.011,37	-1.586.489,88	0,00	-1.586.489,88	0,00	-1.586.489,88	-1.586.489,88	
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-1.758.738,37	0,00	-1.758.738,37	-1.428.686,88	0,00	-1.428.686,88	0,00	-1.428.686,88	-1.428.686,88	
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-17.278,63	0,00	-17.278,63	-4.617,72	0,00	-4.617,72	0,00	-4.617,72	-4.617,72	
III.3	Komandiruočių											
III.4	Transporto		-35.483,63	0,00	-35.483,63	-24.043,77	0,00	-24.043,77	0,00	-24.043,77	-24.043,77	
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-9.120,00	0,00	-9.120,00	-9.207,00	0,00	-9.207,00	0,00	-9.207,00	-9.207,00	
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-6.730,00	0,00	-6.730,00	-17.338,89	0,00	-17.338,89	0,00	-17.338,89	-17.338,89	
III.7	Atsargų įsigijimo		-25.578,76	0,00	-25.578,76	-44.374,83	0,00	-44.374,83	0,00	-44.374,83	-44.374,83	
III.8	Socialinių išmokų											
III.9	Nuomos											
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-42.081,98	0,00	-42.081,98	-57.968,79	0,00	-57.968,79	0,00	-57.968,79	-57.968,79	
III.11	Sumokėtos palūkanos											
III.12	Kitos išmokos											

(tęsinys kitame puslapyje)

Šakių socialinių paslaugų centras, 300665444, Baznyčios g. 7, Paluobitų k., LT-71246 Šakių r.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (ėšinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
			4	5	6	7	8	9
I	2	3						
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-41.137,99	0,00	-41.137,99	-21.588,66	0,00	-21.588,66
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas		-41.137,99	0,00	-41.137,99	-21.588,66	0,00	-21.588,66
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	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ ĮJUKČIUI							
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		8.946,02	0,00	8.946,02	15.349,54	0,00	15.349,54
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		25.729,07		25.729,07	10.379,53		10.379,53
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		34.675,09		34.675,09	25.729,07		25.729,07

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Vilma Bielskienė

(vardas ir pavardė)

Jolanta Monkevičienė

(vardas ir pavardė)

Šaldų socialinių paslaugų centras, 300665444, Bažnyčios g. 7, Paluobių k., LT-71246 Šakių r.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368786
D/L: 2024-02-29 14:53:35

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 metų gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	162.486,84	130.234,81		100.226,40	93.846,10	
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						
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas						
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	156.694,17	129.789,73		100.226,40	93.846,10	
1.5.1	Iš biudžeto	127.378,64	127.378,64		93.242,10	93.242,10	
1.5.2	Kitos	29.315,53	2.411,09		6.984,30	604,00	
1.6	Kitos gautinos sumos	5.792,67	445,08				
2	Per vienus metų gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metų gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	162.486,84	130.234,81		100.226,40	93.846,10	

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368786
D/L: 2024-02-29 14:53:35

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)	34.479,18		25.359,81	
1.1	Pinigai bankų sąskaitose	34.479,18		25.359,81	
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)				
2.1	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	195,91		369,26	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	194,28		365,11	
3.2	Pinigai kasoje	1,63		4,15	
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)	34.675,09		25.729,07	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Šakių socialinių paslaugų centras, 300665444, Bažnyčios g. 7, Paluobių k., LT-71246 Šakių r.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį				
			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
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	6.748,05	825.541,45	0,00	5.755,88		
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	3.027,77	825.541,45	20.549,90	5.755,88		
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	3.720,28		-20.549,90			
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	64.242,01	834.189,43	0,00	968,00	-43.517,27	
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	64.242,01	834.189,43	13.913,83	968,00	-43.517,27	
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti			-13.913,83			
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)	49.266,46	145.082,34	0,00			
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	27.626,93		23.295,11			
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	21.639,53	145.082,34	-23.295,11			
4	Iš kitų šaltinių	269,53	439,63		1.572,25		
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti				1.572,25		
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	269,53	439,63				
5	Iš viso finansavimo sumų	120.526,05	1.805.252,85	0,00	8.296,13	-43.517,27	

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

Šakių socialinių paslaugų centras, 300665444, Bažnyčios g. 7, Paluobių k., LT-71246 Šakių r.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368786
D/L: 2024-02-29 14:53:35

P12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		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	9	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	-804.132,36					33.913,02
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	-14.293,77					15.039,78
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	-789.838,59					18.873,24
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	-836.584,86					19.297,31
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	-18.027,08					17.579,49
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	-818.557,78					1.717,82
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)	-134.499,26			-526,31		59.323,23
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	-7.282,05					43.639,99
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	-127.217,21			-526,31		15.683,24
4	Iš kitų šaltinių	-2.239,92					41,49
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	-1.572,25					0,00
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	-667,67					41,49
5	Iš viso finansavimo sumų	-1.777.456,40			-526,31		112.575,05

Šakių socialinių paslaugų centras, 300665444, Baznyčios g. 7, Paluobių k., LT-71246 Šakių r.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12-1

Patvirtinta

ID: -2147368786

D/L: 2024-02-29 14:53:35

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)		6.748,05	6.748,05		33.913,02	33.913,02
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		64.242,01	64.242,01		19.297,31	19.297,31
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)	-70,31	49.336,77	49.266,46	-596,62	59.919,85	59.323,23
4	Iš kitų šaltinių		269,53	269,53		41,49	41,49
5	Iš viso	-70,31	120.596,36	120.526,05	-596,62	113.171,67	112.575,05

Šakių socialinių paslaugų centras, 300665444, Bažnyčios g. 7, Palnobių k., LT-71246 Šakių r.
2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2.147368786
D/L: 2024-02-29 14:53:35

P12 – 3 Gauta parama

INFORMACIJA APIE PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPIŲ 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 pinigų	Paslaugomis	Turto panaudat**	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.1	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys Višiojo sektoriaus subjektai			1.572,25			1.572,25
1.2	Ne viešojo sektoriaus subjektai LPF „Maisto bankas“	192015172		1.572,25			1.572,25
2	Užsienio valstybių juridiniai asmenys						
3	Fiziniai asmenys*	X					
4	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X	371,96	X	X	X	371,96
5	Anonimiškai	X					
6	Gauta iš paramos lėšų įgyto turto						
7	Iš viso	X	371,96	1.572,25			1.944,21

X pažymėti ataskaitės 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 atskiriamasis raštas“ 8 priedo lentelės 4 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.

Šakių socialinių paslaugų centras, 300665444, Bažnyčios g. 7, Paluobių k., LT-71246 Šakių r.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368786
D/L: 2024-02-29 14:53:35

P12-4 Paramos panaudojimas

INFORMACIJA APIE PARAMOS PANAUDOJIMĄ PER ATASKAITINIĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Paramos rūšis	Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Gauta*	Per ataskaitinį laikotarpį					Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
				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	269,53	371,96		-600,00				41,49
2	Turtu, išskyrus pinigus		1.572,25		-1.572,25				0,00
3	Paslaugomis								
4	Turto panauda								
5	Iš viso	269,53	1.944,21		-2.172,25				41,49

* 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.

Šakių socialinių paslaugų centras, 300665444, Bažnyčios g. 7, Paluobių k., LT-71246 Šakių r.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368786
D/L: 2024-02-29 14:53:35

P15 Atidėjimai

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Panaikinta atidėjinių suma	Kiti pokyčiai	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	7	8	9
1	Kompensacijos darbuotojams			13.285,59
2	Žalos atlyginimas			
3	Aplinkos tvarkymas			
4	Turto likvidavimas			
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas			
6	Garantijų įsipareigojimai			
7	Baudos			
8	Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojama turtą bei LR religinių bendrijų teises į išlikusį nekilnojama turtą atkūrimui			
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti			
10	Santaupoms atkurti			
11	Kita*			
12	Iš viso atidėjinių			13.285,59

Šakių socialinių paslaugų centras, 300665444, Bažnyčios g. 7, Paluobių k., LT-71246 Šakių r.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P15 Atidėjimai

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo	Panaudota atidėjinių suma
1	2	3	4	5	6
1	Kompensacijos darbuotojams	22.145,71			
2	Žalos atlyginimas				-8.860,12
3	Aplinkos tvarkymas				
4	Turto likvidavimas				
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas				
6	Garantijų įsipareigojimai				
7	Baudos				
8	Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojama turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojama turtą atkūrimui				
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti				
10	Santaupoms atkurti				
11	Kita*				
12	Iš viso atidėjinių	22.145,71			-8.860,12

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Šakių socialinių paslaugų centras, 300665444, Bažnyčios g. 7, Paluobių k., LT-71246 Šakių r.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PA5-1

Patvirtinta
ID: -2147368786
D/L: 2024-02-29 14:53:35

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

Eil. Nr.	Atidėjinių panaudojimo laikas	Įsigijimo savikaina (nediskontuota)	Diskontuota vertė
1	2	3	4
1	Per vienus metus		
1.1	Trumpalaikiai atidėjiniai		
1.2	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis		
2	Nuo vieno iki penkerių metų	13.285,59	13.285,59
3	Po penkerių metų		
4	Atidėjinių suma, iš viso	13.285,59	13.285,59

Šakių socialinių paslaugų centras, 300665444, Bažnyčios g. 7, Paluobių k., LT-71246 Šakių r.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147368786

D/L: 2024-02-29 14:53:35

P17 Trumpalaikės mokėtinios 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
I	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai						
3	Tiekėjams mokėtinios sumos						
4	Sukauptos mokėtinios sumos	140.997,49			23,36		
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos				77.476,69		
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	140.997,49					
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinios sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	5.792,67	5.792,67				
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai	5.792,67	5.792,67				
5.3	Kitos mokėtinios sumos						
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	146.790,16	5.792,67		77.500,05		

Šakių socialinių paslaugų centras, 300665444, Bažnyčios g. 7, Paluobių k., LT-71246 Šakių r.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368786
D/L: 2024-02-29 14:53:35

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	142.468,30	113.761,10
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**	142.468,30	113.761,10
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	142.468,30	113.761,10

* 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

Šakių socialinių paslaugų centras, 300665444, Bažnyčios g. 7, Paluobių k., LT-71246 Šakių r.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368786
D/L: 2024-02-29 14:53:35

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

KITOS VEIKLOS PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITU AIŠKINAMAJAME RAŠTE *

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos veiklos pajamos	100,00	300,00
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos		
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos	100,00	300,00
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos	-100,00	-300,00
3	Kitos veiklos sąnaudos		
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		
4	Kitos veiklos rezultatas	0,00	0,00

* 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.

Šalių socialinių paslaugų centras, 300665444, Baznyčios g. 7, Paluobių k., LT-71246 Šakių r.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
ID: -21477368786
D/L: 2024-02-29 14:53:35

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai					Segmentai			IS viso		
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunaliniai ūdžiai	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir renginiai		Svietimas	Socialinė apsauga
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos											-1,966,507.50
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											-1,806,493.76
1.2	Nusidėjimo ir amortizacijos											-16,502.47
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių											-17,275.55
1.4	Komandiruočių											
1.5	Transporto											
1.6	Kvalifikacijos kėlimo											-35,414.00
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											-9,120.00
1.8	Nuvertėjimo ir nurašų sumų											-6,730.00
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų svaikainai											
1.10	Socialinių išmokų											-32,906.89
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų											
1.14	Kitos											-42,064.83
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų ištaisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išnašos											
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											-1,895,011.37
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių											-1,758,738.37
3.1.3	Komandiruočių											-17,278.63
3.1.4	Transporto											
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo											-35,483.63
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											-9,120.00
3.1.7	Atsargų įsigijimo											-6,730.00
3.1.8	Socialinių išmokų											-25,578.76
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo											
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išnašos											-42,081.98

Šalčių socialinių paslaugų centras, 300665444, Buznyčios g. 7, Paluobių k., LT-71246 Šalčių r.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: 2147368786
D/L: 2024-02-29 14:53:35

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai						Segmentai			Iš viso	
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešoji tvarka ir viešomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunaliniai ūkiai	Sveikatos apsauga	Politis, kultūra ir religija	Švietimas		Socialinė apsauga
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.1	Pagrindinės veiklos sąnaudos										-1.626.113,73	-1.626.113,73
1.2	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo										-1.463.969,86	-1.463.969,86
1.3	Nusidėvėjimo ir amortizacijos										-16.120,74	-16.120,74
1.4	Komunalinių paslaugų ir ryšių										-4.617,72	-4.617,72
1.5	Komandiruočių										-232,80	-232,80
1.6	Transporto										-24.043,77	-24.043,77
1.7	Kvalifikacijos kėlimo										-9.207,00	-9.207,00
1.8	Paprasčiojo remonto ir eksploatavimo										-14.338,89	-14.338,89
1.9	Nuvertėjimo ir nurašytų surašų										-0,58	-0,58
1.10	Sumaudoni ir pardoni atsigalų savikaina										-35.705,56	-35.705,56
1.11	Socialinių išmokų											
1.12	Nuomos											
1.13	Finansavimo											
1.14	Kitų paslaugų											
1.14	Kitos											
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų įtaisyimo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Įmokos											
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo										-1.586.489,88	-1.586.489,88
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių										-1.428.686,88	-1.428.686,88
3.1.3	Komandiruočių										-4.617,72	-4.617,72
3.1.4	Transporto										-232,80	-232,80
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo										-24.043,77	-24.043,77
3.1.6	Paprasčiojo remonto ir eksploatavimo										-9.207,00	-9.207,00
3.1.7	Atsigalų įsigijimo										-17.338,89	-17.338,89
3.1.8	Socialinių išmokų										-44.374,83	-44.374,83
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo											
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos											
											-57.857,61	-57.857,61

Šakių socialinių paslaugų centras, 300665444, Bažnyčios g. 7, Paluobių k., LT-71246 Šakių r.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
ID: -2147368786
D/L: 2024-02-29 14:5

P22 Darbo užmokesčio sąnaudos

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis					Praejęs ataskaitinis laikotarpis						
		Vidutinis darbuotojų skaičius	Darbo užmokesčio sąnaudos				Vidutinis darbuotojų skaičius	Darbo užmokesčio sąnaudos					
			Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams		Kita	Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams	Kita
1	I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai												
2	Tėvsėjai												
3	Valstybės tarnautojai												
3.1	einantis vadovaujamas pareigis												
3.2	patarėjai												
3.3	specialistai												
4	Kariai												
5.	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis	103	-1.661.207,26	-63.819,05			-81.467,45	92	-1.106.276,04	-54.713,93			-302.979,89
5.1	einantis vadovaujamas pareigis	3.0	-106.623,88	-6.775,50				2.0	-60.069,58	-8.676,36			-2.864,41
5.2	kiti darbuotojai	100.0	-1.554.583,38	-57.043,55			-81.467,45	90.0	-1.046.206,46	-46.037,57			-300.115,48
6	Kiti							0.0					
7	Iš viso:	103	-1.661.207,26	-63.819,05			-81.467,45	92	-1.106.276,04	-54.713,93			-302.979,89
8	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos	X	-24.087,50	-925,38			-4.597,01	X	-17.166,54	-843,35			-4.598,96

Šakių socialinių paslaugų centras, 300665444, Bažnyčios g. 7, Paluobių k., LT-71246 Šakių r.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147368786

D/L: 2024-02-29 14:53:35

P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos		
1.3	Palūkanų pajamos		
1.4	Dividendai		
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-1,42	
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-1,42	
2.3	Palūkanų sąnaudos		
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-1,42	

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Šakių socialinių paslaugų centras, 300665444, Bažnyčios g. 7, Paluobių k., LT-71246 Šakių r.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368786
D/L: 2024-02-29 14:53:35

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	77.500,05	146.790,16
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	77.500,05	146.790,16

ŠAKIŲ SOCIALINIŲ PASLAUGŲ CENTRAS

2023 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Šakiai
2024-03-01

I. BENDROJI DALIS

Informacija apie įstaigą

Šakių socialinių paslaugų centras yra Šakių rajono savivaldybės biudžetinė įstaiga, įregistruota valstybės įmonės registrų centro Marijampolės filiale 2007 m. kovo 30 d., registro Nr. 080799, įstaigos kodas 300665444.

Šakių socialinių paslaugų centras (toliau Centras) yra viešasis juridinis asmuo, turintis antspaudą bei sąskaitas banke. Adresas – V. Kudirkos g. 64A Šakiai, reg. – Bažnyčios g. 7, Paluobių k., Šakių r.

Centro pagrindinė veiklos rūšis – socialinė veikla (kodas-8532). Centras savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos konstitucija, Socialinių paslaugų įstatymu, Socialinių paslaugų katalogu, Vyriausybės nutarimais, Lietuvos socialinių darbuotojų etikos kodeksu, savivaldybės tarybos sprendimais ir kitais teisės aktais, reglamentuojančiais įstaigos veiklą.

Centras vykdo nuostatuose patvirtintas funkcijas:

- kaupia ir sistemina informaciją apie įvairaus socialinio statuso asmenų grupes;
- užtikrina teikiamų socialinių paslaugų kokybę, teisėtumą bei teisingumą;
- peržiūri socialinių paslaugų poreikius;
- atsižvelgiant į finansines galimybes, plečia socialinių paslaugų tinklą;
- informuoja ir konsultuoja rajono gyventojus apie įstaigoje teikiamas socialines paslaugas bei jų gavimo galimybes;
- tarpininkauja ir atstovauja asmenims, šeimoms, sprendžiant socialines problemas;
- organizuoja ir teikia transporto paslaugas;
- aprūpina asmenis pagal poreikį ir galimybes maisto produktais ir kitais daiktais;
- organizuoja ir teikia asmenims higienos paslaugas;
- organizuoja ir teikia pagalbos į namus paslaugas asmens namuose;
- teikia dienos socialinę globą asmens namuose;
- koordinuoja ir teikia socialines paslaugas šeimoms;
- vykdo atvejo vadybos funkcijas, koordinuoja atvejo vadybos procesus;
- teikia globėjų (rūpintojų) ir įtėvių mokymo ir konsultavimo (GIMK) paslaugas;

- vykdo Globos centro funkcijas – vaiko globėjo (rūpintojo) teises ir pareigas, perduoda likusį be tėvų globos vaiką budinčio globotojo priežiūrai pagal tarpusavio bendradarbiavimo ir paslaugų teikimo sutartį, organizuoja ir teikia socialines paslaugas bei kitą pagalbą pagal poreikį visiems vaikams, budinčiam globotojui, globėjui, globėjui giminaičiui, įtėviams, organizuoja ir teikia pagalbą vaiko tėvams, siekiant grąžinti vaiką į šeimą, teikia paslaugas, susijusias su vaiko įvaikinimu, globa (rūpyba);

- aprūpina gyventojus techninės pagalbos priemonėmis, teikia reikiamą informaciją dėl techninių pagalbos priemonių išdavimo, gražinimo, kompensavimo;

- teikia rajono gyventojams techninės pagalbos priemonių nuomą;

- nustatyta tvarka teikia gyventojams informavimo, konsultavimo, tarpininkavimo ir atstovavimo, transporto, maitinimo, asmens higienos ir priežiūros paslaugų organizavimo, sociokultūrinės ir kitas bendrąsias socialines paslaugas;

- skirsto paramą (labdarą) Lietuvos Respublikos teisės aktų nustatyta tvarka;

- teikia mobilaus darbo su jaunimu paslaugas;

- teikia atviro darbo su jaunimu paslaugas;

- teikia neformaliojo švietimo su jaunimu paslaugas;

- teikia Neįgaliųjų dienos centro paslaugas;

- teikia intensyvios krizių įveikimo pagalbos paslaugas.

Kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų Centras neturi.

2023 m. vidutinis darbuotojų skaičius 103.

Centro finansiniai metai prasideda sausio 1 d., o baigiasi gruodžio 31 d. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – eurai. Apskaitai naudojama kompiuterinė programa „Biudžetas VS“.

II APSKAITOS POLITIKA

Centro parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau VSAFAS). 2023 metais centras tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovavosi šiais teisės aktais, įskaitant jų pakeitimus: Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu ir Viešojo sektoriaus apskaitos ir atskaitomybės standartais (toliau –VSAFAS). Vadovaujantis Lietuvos Respublikos Finansų ministro 2008 m. gruodžio 22d. įsakymu Nr.1K-445 „Dėl privalomo bendrojo sąskaitų plano patvirtinimo“ , Šakių socialinių paslaugų centro direktorės 2010 m. sausio 4 d. įsakymu Nr. V-12 patvirtintas centro naudojamas sąskaitų planas su vėlesniais pakeitimais. Šakių socialinių paslaugų centro apskaitos politika patvirtinta 2013 m. balandžio 23 d. Direktorės įsakymu Nr. V-107 su vėlesniais pakeitimais.

Tvarkant apskaitą ir sudarant finansinę atskaitomybę, yra vadovujamasi šiais principais:

- subjekto;
- veiklos tęstinumo;
- periodiškumo;
- pastovumo;
- piniginio mato;
- kaupimo;
- palyginimo;
- atsargumo;
- neutralumo;
- turinio viršenybės prieš formą.

Sudarant biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinį, vadovujamasi šiais principais:

- pinigų;
- subjekto;
- periodiškumo;
- pastovumo;
- piniginio mato.

Nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka apibrėžimą, t.y. materialios formos neturintis, nuo kitų Centro nematerialiojo turto vienetų atskiriamas nepiniginis turtas, kuriuo Centras disponuoja ir kurį naudodama numato gauti tiesioginės ir (arba) netiesioginės ekonominės naudos, ir šiuos kriterijus:

- yra lengvai atskiriamas nuo kitų turto vienetų;
- pagrįstai tikėtina, kad Centras būsimaisiais laikotarpiais iš turto gaus ekonominės naudos;
- galima patikimai nustatyti turto įsigijimo ar pasigaminimo savikainą;
- centras turi teisę tuo turtu disponuoti (įskaitant teisę apriboti juo naudotis kitiems) ir jį kontroliuoti. Centras kontroliuoja turtą, jei turi teisę gauti iš jo ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais. Galimybė kontroliuoti turtą gali priklausyti nuo juridinių teisių į tą turtą atsiradimo arba nuo jų pasikeitimo.

Išankstiniai apmokėjimai už nematerialųjį turtą yra registruojami ilgalaikio nematerialiojo turto sąskaitose.

Pirminio pripažinimo metu nematerialusis turtas įvertinamas įsigijimo savikaina. Išlaidos, patirtos po nematerialiojo turto pirminio pripažinimo, didina nematerialiojo turto įsigijimo savikainą

tik tuo atveju, kai galima patikimai nustatyti, kad patobulintas nematerialusis turtas teiks didesnę ekonominę naudą, t.y. kad atliktas esminis nematerialiojo turto pagerinimas.

Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas finansinėse ataskaitose yra rodomas:

- turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizacijos ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą;
- turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas neribotas, yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus turto nuvertėjimo, jei jis yra, sumą.

Amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą metodą taip, kad nematerialiojo turto savikaina būtų sistemingai paskirstyta per jo naudingo tarnavimo laiką. Amortizacija skaičiuojama atsižvelgiant į teisės aktais nustatytus nematerialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus. Nematerialiojo turto grupėms taikomi amortizacijos normatyvai pateikti P3-1 priede. Amortizacija pradama skaičiuoti nuo kito mėnesio pirmos dienos, kai turtas pradamas naudoti, 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. Neriboto naudingo tarnavimo laiko nematerialiojo turto amortizacija neskaičiuojama.

Likvidacinė nematerialiojo turto vertė lygi nuliui.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Pagrindiniai turto nuvertėjimo požymiai yra pateikti šios apskaitos politikos skyriuje „Turto nuvertėjimas“. 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 (priklausomai nuo to kokios veiklos vykdymui susijęs turto vienetas yra naudojamas). Kai vėlesnį ataskaitinį laikotarpį, pasikeitus aplinkybėms, atkuriamas anksčiau pripažinta turto nuvertėjimo suma, turto balansinė vertė po nuvertėjimo atkūrimo negali viršyti jo balansinės vertės, kuri būtų buvusi, jeigu turto nuvertėjimas nebūtų buvęs pripažintas.

Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas yra peržiūrimas, kai yra požymių, kad anksčiau nustatytas naudingo tarnavimo laikas gali būti reikšmingai pasikeitęs. Naudingo tarnavimo laikas negali viršyti teisės aktuose numatytų terminų. Jeigu numatomas turto naudingo tarnavimo laikas reikšmingai skiriasi nuo anksčiau įvertinto naudingo tarnavimo laiko, amortizacijos laikotarpis yra atitinkamai koreguojamas.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka šiuos kriterijus:

- yra skirtas tam tikroms savarankiškomis funkcijoms atlikti: prekėms gaminti, paslaugoms teikti, nuomoti ar administraciniams tikslams;

- yra numatomas naudoti ilgiau nei vienus metus ar daugiau negu vieną veiklos ciklą;
- jo įsigijimo ar pasigaminimo savikaina yra ne mažesnė už 500 Eur.

Paskutinis kriterijus netaikomas nekilnojamam turtui, kilnojamosioms kultūros vertybėms, kitoms vertybėms ir transporto priemonėms.

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

- žemė;
- pastatai;
- infrastruktūros statiniai;
- kiti statiniai;
- nekilnojamosios kultūros vertybės;
- mašinos ir įrenginiai;
- transporto priemonės;
- kilnojamosios kultūros vertybės;
- baldai ir biuro įranga;
- kitas ilgalaikis materialusis turtas;
- nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai.

Į smulkesnes grupes ilgalaikis materialusis turtas skirstomas pagal Centro poreikį.

Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą yra registruojami ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose.

Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas finansinėse ataskaitose yra rodomas:

- žemė, kultūros vertybės ir kitos vertybės yra rodomi tikrąja verte (išskyrus kultūros vertybių rekonstravimo, konservavimo ir restauravimo išlaidas, kurios yra laikomos esminiu turto pagerinimu ir apskaitoje registruojamos kaip atskiras ilgalaikio materialiojo turto vienetas);
- likęs ilgalaikis materialusis turtas yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo sumą ir turto nuvertėjimo, jei jis yra, sumą.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą taip kad ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė būtų nuosekliai paskirstyta per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Nusidėvėjimas skaičiuojamas atsižvelgiant į teisės aktais nustatytus ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvai pateikti P4-2 priede. Nusidėvėjimas pradamas skaičiuoti nuo kito mėnesio po to, kai turtas pradėtas eksploatuoti. 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. Nusidėvėjimo sąnaudos neskaičiuojamos žemei, kultūros vertybėms, kitoms vertybėms ir bibliotekų fondams.

Ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikas ir likvidacinė vertė yra peržiūrimi, kai yra požymių, kad anksčiau nustatytas naudingo tarnavimo laikas ar likvidacinė vertė gali būti reikšmingai pasikeitę. Naudingo tarnavimo laikas ir likvidacinė vertė yra tikslinami gavus papildomos informacijos. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė, pradėdant nuo laikotarpio, kurį buvo patikslintas naudingo tarnavimo laikas arba likvidacinė vertė, turi būti nudėvėta per likusį (patikslintą) ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laiką.

Rekonstravimo ir remonto išlaidų registravimas apskaitoje priklauso nuo rekonstravimo ir remonto darbų rezultato. Rekonstravimo ir remonto išlaidomis yra didinama ilgalaikio materialiojo turto savikaina ir (arba) patikslinamas likęs turto naudingo tarnavimo laikas, jeigu išlaidos reikšmingai pailgino turto naudingo tarnavimo laiką arba reikšmingai pagerino turto naudingąsias savybes. 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.

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikainos, sukaupto nusidėvėjimo ir, jei yra, nuvertėjimo sumos nurašomos, o su tuo susijęs pelnas arba nuostolis apskaitomas veiklos rezultatų ataskaitoje.

Kai tikrąja verte įvertintas turtas nurašomas, parduodamas, neatlygintinai perduodamas ar kitaip perleidžiamas kitam subjektui, tikrosios vertės rezervas mažinamas ta suma, kuri priskiriama tam turtui. Turto nurašymo arba pardavimo atveju suma, kuria sumažinamas tikrosios vertės rezervas, didina sukauptą perviršį arba mažina sukauptą deficitą. Turto neatlygintino perdavimo kitam subjektui atveju perduodama ir tikrosios vertės rezervo dalis, susijusi su šiuo turtu.

Atsargos

Pirminio pripažinimo metu atsargos yra vertinamos įsigijimo ar pasigaminimo savikaina.

Po pirminio pripažinimo atsargos finansinėse ataskaitose yra rodomos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina arba grynąja realizavimo verte, priklausomai nuo to, kuri yra mažesnė.

Atsargos nukainojamos iki realizavimo vertės tam, kad jų balansinė vertė neviršytų būsimos ekonominės naudos ar paslaugų vertės, kurią tikimasi gauti šias atsargas panaudojus (arba pardavus). Kai atsargos yra sunaudojamos (parduodamos), jų balansinė vertė yra pripažįstama sąnaudomis tą laikotarpį, kai yra suteikiamos viešosios paslaugos (arba pripažįstamos atitinkamos pajamos). Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu (pardavimu) susijusi operacija.

Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, Centras taiko „pirmas gautas – pirmas išduotas“ (FIFO) atsargų įkainojimo būdą arba konkrečių kainų būdą. Atsargų įkainojimo būdas parenkamas atsižvelgiant į atsargų ir veiklos, kurioje šios atsargos yra sunaudojamos, pobūdį.

Visa atsargų įsigijimo ar pasigaminimo savikainos sumažinimo iki grynosios realizavimo vertės suma ir visi nuostoliai dėl atsargų praradimo, nurašymo ir pan. yra pripažįstami to laikotarpio nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudomis, kuriuo sumažėjo vertė ar atsirado nuostolių.

Išnykus aplinkybėms, dėl kurių buvo sumažinta atsargų balansinė vertė, ji apskaitoje parodoma taip, kad nauja balansinė vertė būtų lygi patikslintai grynajai realizavimo vertei, bet ne didesnė negu atsargų įsigijimo ar pasigaminimo savikaina. Bet kokio atsargų vertės sumažėjimo atkurama dėl grynosios realizavimo vertės padidėjimo suma yra mažinamos atitinkamos to laikotarpio sąnaudos, kuriuo padidėjo grynoji realizavimo vertė.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Finansinis turtas

Finansinis turtas gali būti ilgalaikis arba trumpalaikis. Centro finansinį turtą sudaro:

- gautinos sumos;
- pinigai ir pinigų ekvivalentai;
- kitas finansinis turtas.

Finansinis turtas apskaitoje registruojamas tada, kai Centras gauna arba pagal vykdomą sutartį įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą.

Gautinos sumos gali būti ilgalaikės ir trumpalaikės. Centras neturi ilgalaikių gautinų sumų.

Finansinėse ataskaitose trumpalaikės gautinos sumos parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

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

Paskutinę metinio ataskaitinio laikotarpio dieną Centras nustato, ar yra požymių, kad finansinio turto (ar panašaus finansinio turto vienetų grupės) balansinė vertė gali būti sumažėjusi t.y. finansinio turto balansinė vertė yra didesnė už tikėtiną atgauti už tą finansinį turtą sumą.

Turto nuvertėjimas

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarydama metinį finansinių ataskaitų rinkinį, Centras nustato, ar yra turto nuvertėjimo požymių.

Pagrindiniai turto nuvertėjimo požymiai taikomi Centro ilgalaikiam materialiajam turtui ir nematerialiajam turtui:

- išoriniai požymiai:
 - reikšmingai sumažėjusi turto teikiamų paslaugų ar juo gaminamų produktų paklausa;
 - per ataskaitinį laikotarpį turto rinkos vertė sumažėjo reikšmingai daugiau, negu būtų sumažėjusi dėl įprastinio turto naudojimo per tą patį laikotarpį;
 - per ataskaitinį laikotarpį Centro veiklos technologinėje, teisinėje aplinkoje arba vyriausybės politikoje įvyko reikšmingų pokyčių, susijusių su Centro turimo turto naudojimo apimtimi ir pobūdžiu, kurie daro neigiamą poveikį Centro veiklos rezultatams;
- vidiniai požymiai:
 - yra įrodymų, kad turtas ar turto dalis yra sugadinta;
 - Centras turi turto, kuris dar nėra visiškai nudėvėtas (amortizuotas), tačiau jau nebe naudojamas turtui eksploatuoti ir prižiūrėti reikia daugiau išlaidų, nei buvo numatyta iš pradžių.

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

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

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

Finansiniai įsipareigojimai

Finansiniai įsipareigojimai gali būti ilgalaikiai ir trumpalaikiai.

- Ilgalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriami:
 - ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai;
 - ilgalaikiai atidėjiniai;
 - kiti ilgalaikiai įsipareigojimai.
- Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriami:

- ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai;
- ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis;
- trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai;
- mokėtinos finansavimo sumos;
- mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus;
- mokėtinos sumos susijusios su vykdoma veikla (tiekėjams mokėtinos sumos, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, sukauptos mokėtinos sumos, kiti trumpalaikiai įsipareigojimai).

Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai Centras prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Įsipareigojimai pagal planuojamus sandorius nepripažįstami finansiniais įsipareigojimais, kol jie neatitinka finansinio įsipareigojimo apibrėžimo (t.y. kol Centras neturi įsipareigojimo perduoti pinigus ar kitą finansinį turtą kitai šaliai arba pasikeisti finansinėmis priemonėmis su kita šalimi galimai sau nepalankiomis sąlygomis).

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai yra vertinami įsigijimo savikaina.

Po pirminio pripažinimo finansiniai įsipareigojimai finansinėse ataskaitose yra rodomi:

- finansiniai įsipareigojimai, susiję su rinkos kainomis – tikrąja verte;
- kiti ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;
- kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

Finansinių įsipareigojimų, susijusių su rinkos kainomis Centras neturi.

Centras nurašo iš apskaitos registrų finansinį įsipareigojimą ar jo dalį tik tada, kai įsipareigojimas įvykdomas, yra panaikinamas ar nustoja galioti.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos – Centro iš valstybės ir savivaldybių biudžetų, kitų išteklių fondų, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų, užsienio valstybių ir organizacijų, kitų šaltinių gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti Centro nuostatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir Centro gautus arba gautinus pinigus, ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas Centro išlaidoms dengti ir kaip paramą gautą turtą.

Gautos ir gautinos finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje kaip turtas ir kaip finansavimo sumos, jeigu jos atitinka šiuos kriterijus:

- finansavimo sumų gavėjas užtikrina, kad tenkinamos finansavimo sumų davėjo jam nustatytos sąlygos finansavimo sumoms gauti;
- yra finansavimo sumų davėjo sprendimų ar kitų raštiškų įrodymų, kad finansavimo sumos bus suteiktos ir pinigai bus pervesti ar kitas turtas bus perduotas;
- finansavimo sumų dydis gali būti patikimai įvertintas.

Valstybės ir savivaldybių biudžeto asignavimai pripažįstami gautinomis finansavimo sumomis tik teisės aktų nustatyta tvarka pateikus paraišką gauti finansavimo sumas, jei yra tenkinami punkte aukščiau nurodyti kriterijai.

Jei patiriamos sąnaudos, kurios bus finansuojamos iš numatytų finansavimo šaltinių net kai finansavimo sumos dar nėra gautos ir paraiška joms nepateikta, bet yra tenkinami aukščiau pateikti finansavimo sumų pripažinimo kriterijai, pripažįstamos finansavimo pajamos ir sukauptos finansavimo pajamos, kurios parodomos finansinės būklės ataskaitoje prie sukauptų gautinų sumų.

Finansavimo sumos (gautinos arba gautos) yra skirstomos į:

- finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti;
- finansavimo sumas kitos išlaidoms.

Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti gali būti registruojamos nemokamai ar už simbolinę kainą gavus ilgalaikį materialųjį ar nematerialųjį turtą, biologinį turtą ar atsargas arba gavus pinigus jiems įsigyti.

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

Finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Kitiems viešojo sektoriaus subjektams perduotos finansavimo sumos yra nepriskiriamos sąnaudoms, o registruojamos perduotos finansavimo sumos.

Kitiems ne viešojo sektoriaus subjektams perduotos finansavimo sumos, registruojamos kaip Centro finansavimo sąnaudos, kartu pripažįstant finansavimo, kuris buvo skirtas šiam tikslui, pajamas.

Centro finansinių ataskaitų rinkinyje finansavimo sumos parodomos pagal finansavimo šaltinį ir tikslinę paskirtį.

Pajamos

Centro pagrindinės veiklos pajamoms priskiriamos pajamos, gautos vykdant ūkines operacijas, apimančias pagrindinių nuostatuose nustatytų valstybės funkcijų atlikimą ir jai pavestų programų vykdymą.

Centro kitos (nepagrindinės) veiklos pajamoms priskiriamos pajamos, gautos vykdant nepagrindinę veiklą.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas.

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

Kitos pajamos pripažįstamos kai tikėtina, jog bus gauta su sandoriu susijusi ekonominė nauda, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Finansavimo pajamos veiklos rezultatų ataskaitoje parodomos pagal finansavimo šaltinius.

Pajamomis laikomas tik Centro gaunamos ekonominės naudos padidėjimas. Centro pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, kadangi tai nėra Centro gaunama ekonominė nauda. Kai Centras 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 Centro pajamos ir apskaitoje registruojamos kaip gautinos ir mokėtinos sumos.

Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t.y. kurį suteikiamos viešosios, kitos paslaugos, parduodamas turtas ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Pajamos įvertinamos ir finansinėse ataskaitose rodomos tikrąja verte.

Sąnaudos

Centro pagrindinės veiklos sąnaudoms priskiriamos sąnaudos, patirtos vykdant ūkines operacijas, apimančias pagrindinių nuostatuose nustatytų valstybės funkcijų atlikimą ir jai pavestų programų vykdymą.

Centro kitos veiklos (nepagrindinės) sąnaudoms priskiriamos sąnaudos, atsirandančios vykdant nepagrindinę veiklą.

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

Sąnaudomis pripažįstama tik ta ankstesniųjų ir ataskaitinio laikotarpių išlaidų dalis, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį uždirbtoms pajamoms ar prisiimtiems įsipareigojimams. Išlaidos, skirtos pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, apskaitoje registruojamos ir pateikiamos finansinėse ataskaitose kaip turtas ir pripažįstamos sąnaudomis būsimaisiais laikotarpiais.

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.

Tais atvejais, kai Centro sąnaudas kompensuoja trečioji šalis, pripažintos sąnaudos sumažinamos kompensacijos suma.

Sąnaudos įvertinamos tikrąja verte. Kai atsiskaitymai atliekami grynaisiais pinigais arba jų ekvivalentais, sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma.

(neįskaitant į ją atgautino pridėtinės vertės mokesčio). Tais atvejais, kai numatytas atsiskaitymo laikotarpis ilgesnis nei 1 metai ir palūkanos nėra išskirtos iš bendros mokėtinios sumos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą.

Veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos sąnaudos parodomos atsižvelgiant į jų pobūdį (t.y. darbo užmokesčio ir socialinio draudimo, nusidėvėjimo ir pan. sąnaudos).

Atidėjiniai

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

- Centras turi įsipareigojimą (teisinę prievolę arba neatšaukiamąjį pasižadėjimą) dėl buvusio įvykio;

- tikimybė, kad įsipareigojimą reikės padengti turtu, yra didesnė už tikimybę, kad nereikės;
- įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta.

Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami, o informacija apie susijusį su tikėtina sumokėti suma neapibrėžtąjį įsipareigojimą yra pateikiama finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

Atidėjiniais pripažįstami tik tie įsipareigojimai, kurie susiję su buvusiais įvykiais. Atidėjiniais nepripažįstami numatomi būsiami nuostoliai ar išlaidos, susiję su Centro būsima veikla.

Centras pripažįsta atidėjinio sumą atsižvelgiant į labiausiai tikėtiną dabartiniam įsipareigojimui padengti reikalingų išlaidų suma paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną. Atidėjinio sumos dydis nustatomas remiantis panašios veiklos patirtimi, pasirašytais sutartimis, priimtais teisės aktais, ekspertų išvadomis, poataskaitiniais įvykiais ir panašiai.

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

Ilgalaikiai atidėjiniai diskontuojami iki dabartinės jų vertės. Taikoma diskonto norma tiksliausiai parodanti dabartinės pinigų vertės ir įsipareigojimui būdingos rizikos rinkos įvertinimą.

Finansinėse ataskaitose atidėjiniai yra rodomi:

- ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai – labiausiai tikėtina įsipareigojimui padengti reikalingų išlaidų suma;
- ilgalaikiai atidėjiniai – amortizuota savikaina (diskontuota labiausiai tikėtina įsipareigojimui padengti reikalingų išlaidų suma).

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas registruojami nebalansinėse sąskaitose.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtasis turtas nerodomi nei finansinės būklės ataskaitoje, nei veiklos rezultatų ataskaitoje. Informacija apie juos yra pateikiama aiškinamajame rašte. Kai tikimybė yra labai maža, kad reikės panaudoti turtą įsipareigojimui padengti arba kad neapibrėžtasis turtas duos Centrai ekonominės naudos, informacija aiškinamajame rašte nėra pateikiama.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

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.

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

Apskaitos politikos keitimas

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

Centras pasirenka ir taiko apskaitos politiką remdamasi nuostatomis, pateiktomis VSAFAS 1 „Finansinių ataskaitų rinkinių pateikimas“.

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.

Centro apskaitos politika gali būti keičiama:

- dėl VSAFAS nuostatų pakeitimo;
- jei to reikalauja kiti teisės aktai.

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.

Apskaitos politika gali būti keičiama tik nuo ataskaitinio laikotarpio pradžios, nes informacija už visą ataskaitinį laikotarpį turi būti parodoma taikant vienodą apskaitos politiką panašaus pobūdžio ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams.

Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitinis įvertis - remiantis prielaidomis, atsižvelgiant į dabartinę turto ir įsipareigojimų vertę ir tikėtiną naudą ar įsipareigojimus nustatomas apytikslis dydis, naudojamas turto ir įsipareigojimų vertei nustatyti.

Apskaitiniai įverčiai naudojami, kai turto ar įsipareigojimų vertės negali būti tiksliai apskaičiuotos, o tik įvertintos.

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

Apskaitinio įverčio keitimas nesusijęs su ankstesniais laikotarpiais ir nėra apskaitos klaidos taisyimas, todėl buhalterinėje apskaitoje registruojamas tą ataskaitinį laikotarpį, kurį keitimas buvo atliktas, o finansinėse ataskaitose parodomas taikant perspektyvinį būdą.

Finansinių ataskaitų elemento vertės pokytis, atsiradęs dėl apskaitinio įverčio pokyčio, turi būti parodytas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo parodyta prieš tai buvusi šio ataskaitos elemento vertė.

Apskaitos klaidų taisyimas

Apskaitos klaida – klaida, kuri atsiranda dėl neteisingo skaičiavimo, netinkamo apskaitos metodo taikymo, neteisingo ūkinės operacijos ar ūkinio įvykio registravimo ar dėl apsirikimo.

Esminė apskaitos klaida – einamuju ataskaitiniu laikotarpiu išaiškėjusi klaida, dėl kurios praėjusio ar kelių praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinės ataskaitos negali būti laikomos iš esmės patikimomis.

Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų ataskaitinio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,25 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų ir pajamų vertės.

Einamuju ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Ir esminės, ir neesminės klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose.

Informacijos pagal segmentus atskleidimas

Centro finansinėse ataskaitose pateikiama informaciją apie šiuos pirminius segmentus pagal atliekamas valstybės funkcijas:

- bendrųjų valstybės paslaugų;
- viešosios tvarkos ir visuomenės apsaugos;
- ekonomikos;
- aplinkos apsaugos;

- komunalinio ūkio;
- sveikatos apsaugos;
- poilsio, kultūros ir religijos;
- švietimo;
- socialinės apsaugos.

Turtas, finansavimo sumos, įsipareigojimai, pajamos, sąnaudos ir pinigų srautai pirminiems segmentams pagal valstybės funkcijas priskiriami pagal tai, kokioms programoms vykdyti skiriami ir naudojami ištekliai.

Jei turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir sąnaudų priskyrimo segmentui [□] pagrindas yra neaiškus, šios sumos yra priskiriamos didžiausią Centro veiklos dalį apimančiam segmentui.

Straipsnių tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Turtas ir įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos bei pinigų įplaukos ir išmokos finansinėse ataskaitose nurodomi atskirai. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turto ir įsipareigojimų, taip pat pajamų ir sąnaudų tarpusavio užskaita negalima, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos.

VSAFAS numatytais atvejais pajamų ir sąnaudų straipsnių tarpusavio užskaita gali būti atliekama finansinėse ataskaitose pateikiant tik rezultatą (t. y. iš pajamų atėmus atitinkamas sąnaudas): pelną arba nuostolį. Pavyzdžiui, rezultatas – pelnas arba nuostolis, yra rodomas perleidus ar pardavus ilgalaikį turtą, keičiant užsienio valiutą.

Palyginamųjų skaičių klasifikavimas yra koreguojamas, kad atitiktų ataskaitinių metų klasifikavimą.

II PASTABOS

P02 Informacija apie segmentus

Visa informacija apie ataskaitinio laikotarpio informaciją pagal veiklos segmentus pateikti P2 priede.

P03 Nematerialusis turtas

Ilgalaikio nematerialiojo turto ataskaitinio laikotarpio pabaigoje likutinė vertė - 887,36 Eur.

2023 m. neatlygintinai gauta Finansų valdymo ir apskaitos informacinė sistema, kurios įsigijimo vertė 968,00 Eur.

Ilgalaikio nematerialiojo turto per 2023 m. nebuvo nurašyta.

Nematerialiojo turto (licencija ir programinė įranga), kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje įsigijimo savikaina – 3 798,03 Eur.

Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą pateikta P3 priede.

P04 Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto ataskaitinio laikotarpio pabaigoje likutinė vertė – 96 047,35 Eur.

Per 2023 m. įsigyta ilgalaikio materialiojo turto už – 41 138,00 Eur (automobilis, kompiuterinė įranga, deguonies koncentratoriai, kita įranga).

Per ataskaitinį laikotarpį buvo perduotas ilgalaikis materialusis turtas: pastatas-Administracinis pastatas, (įsigijimo vertė – 149 173,45 Eur., likutinė vertė 2023-08-31 – 39 306,30 Eur.), kiti inžineriniai statiniai–Kiemo statiniai: kanalizacijos šulinys (3vnt.), kiemo aikštelė, tvora; (įsigijimo vertė – 941,26 Eur., likutinė vertė 2023-08-31 – 0,29 Eur.), kiti inžineriniai statiniai–Kiemo aikštelė (įsigijimo vertė – 4 524,64 Eur., likutinė vertė 2023-08-31 – 4 210,39 Eur), apsauginė signalizacijos sistema (įsigijimo vertė – 1 130,97 Eur., likutinė vertė 2023-08-31 – 0,29 Eur.)

2023 m. buvo nurašytas ilgalaikis materialusis turtas (mechaninė lova ir perslinkimo lenta), kuris jau susidėvėjęs ir neatlieka savo funkcijų.

Materialiojo turto, kuris visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje savikaina – 120 324,61 Eur.

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto, vertinimo įsigijimo savikaina, balansinės vertės pasikeitimą pateikta P4-1 priede.

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto panaudos sutartis pateikta P4-3 ir P4-4 prieduose.

P08 Atsargos

Atsargų likutis 2023 m. gruodžio 31 d. – 686,95 Eur. Šias atsargas sudarė degalų likutis automobilių bakuose.

Neatlygintinai gauta atsargų (maisto produktų ir techninės pagalbos priemonių) už 7 328,13 Eur.

Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta P8 priede.

P09 Išankstiniai apmokėjimai

Centro išankstiniai apmokėjimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2 623,84 Eur.:

- apmokėjimai tiekėjams – 105,50 Eur (AB Telia Lietuva, UAB Fleet union);
- ateinančių laikotarpių sąnaudos – 2 518,34 Eur, (svetainės talpinimo, domeno, SSL sertifikato, automobilių civilinio ir kasko draudimo būsimų laikotarpių sąnaudos).

Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikta P9 priede.

P10 Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienus metus gautinos sumos arba sukauptos gautinos sumos – 162 486,84 Eur:

- iš biudžeto su darbo santykiais susijusios sukauptos finansavimo sumos (atostogų rezervas) –127 378,64 Eur
- iš projektinių veiklų su darbo santykiais susijusios sukauptos finansavimo sumos (atostogų rezervas) –13 618,85 Eur.
- kitos sukauptos sumos 13 285,59 Eur.
- sukauptos įstaigos pajamos pervestos biudžetui 2 411,09 Eur.
- kitos gautinos sumos 5 792,67 Eur.

Informacija apie gautinas sumas pateikta P10 priede.

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 34 675,09 Eur.:

- Projekto „Pacientų pavėžėjimo paslaugos modelio sukūrimas ir išbandymas“ - 14 971,76 Eur.
- Projekto „Integralios pagalbos teikimas ir plėtra Lietuvos savivaldybėse" - 19 377,76 Eur.
- Projekto „Paslaugų, skatinančių ir efektyviai palaikančių globą šeimos aplinkoje, vystymas"- 129,66 Eur.
- Surenkamoji sąskaita - 152,79 Eur.
- Paramos sąskaita - 41,19 Eur.
- Pinigai kasoje - 1,63 Eur

Pagrindinėje Centro sąskaitoje 2023 m. gruodžio 31 d. pinigų likučio nebuvo.

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta P11 priede.

P12 Finansavimo sumos

Ataskaitinio laikotarpio finansavimo sumų likutis 112 575,05 Eur.

Informacija apie finansavimo sumas ir finansavimo sumų likučius pateikta P12 ir P12-1 prieduose. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per 2023 m. pagal 20 –ojo VSAFAS standarto 4 priede patvirtintą formą. Finansavimo sumų likučiai pateikti pagal 20 –ojo VSAFAS standarto 5 priede patvirtintą formą.

Informacija apie per ataskaitinį laikotarpį gautą finansinę ir nefinansinę paramą ir informacija apie paramos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta P12-3 ir P12-4 prieduose.

P15 Atidėjiniai

Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje - 13 285,59 Eur.

Informacija apie atidėjinius, jų paskirtį ir panaudojimo laiką pateikta P15 ir P15-1 prieduose.

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

Kitos mokėtinės sumos

Sukauptos mokėtinės sumos - 14 6790,16 Eur.:

- 140 997,49 Eur. priskaičiuoti atostoginių kaupiniai darbuotojams.
- 5 792,67 Eur. kiti trumpalaikiai įsipareigojimai.

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta P17 priede.

P18 Grynasis turtas

Grynasis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 23 585,46 Eur.:

- likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną 23 585,46 Eur;
- ataskaitinio laikotarpio dalis - 1 172,17 Eur.

Grynąjį turtą sudaro už biudžetinių įstaigų pajamas įsigyto materialiojo turto, atsargų išankstinių apmokėjimų likutinė vertė ir įstaigos pajamų likutis.

P21 Pajamos

Informacija apie pagrindinės veiklos pajamas ir kitas pajamas pateikta P21 priede.

2023 m. pagrindinės veiklos pajamos 142 468,30 Eur., tai surinktos pajamos už pagalbą į namus, dienos socialinės globos, asmeninės higienos bei transporto, techninių pagalbos priemonių nuomos paslaugas.

2023 m. kitos veiklos pajamos 100 Eur., tai pajamos už parduotą ilgalaikį turtą (automobilį), kurios pervestos į biudžetą.

P22 Darbo užmokesčio sąnaudos

Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas pateikta P22 priede.

P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikta P23 priede.

P24 Finansinės rizikos valdymas

Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus) eurai ir užsienio valiutomis pateikta P24 priede.

Informacija apie neapibrėžtuosius įsipareigojimus, neapibrėžtąjį turą ir jų pokyčius

Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto Centras neturi.

Informacija dėl teisinių ginčų ir sprendimai dėl jų


Informacijos dėl teisinių ginčų bei priimtų sprendimų dėl jų, Centras neturi.

Direktorė



Vilma Bielskienė

Vyriausioji buhalterė



Jolanta Morkevičienė

Šakių socialinių paslaugų centras, 300665444, Bažnyčios g. 7, Paluobių k., LT-71246 Šakių r.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368786
D/L: 2024-02-29 14:53:35

Finansinis ataskaitų aiškinamasis raštas

1 Bendroji informacija

Šakių socialinių paslaugų centras,
300665444, Biudžetinė įstaiga

Adresas: Bažnyčios g. 7, Paluobių k.,
LT-71246 Šakių r.

Subjektas užsiima Socialinė veikla veikla

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

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

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
103	92

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

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

Šakių socialinių paslaugų centras, 300665444, Baznyčios g. 7, Paluobių k., LT-71246 Šakių r.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368786
D/L: 2024-02-29 14:53:35

P3 Nematerialiųjų turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Pietros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		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
18	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma									
18.1	parduoto									
18.2	perduoto									
18.3	nurašyto									
19	Pergापavimai (+/-)									
20	Kiti pokyčiai									
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)		887,36	0,00						887,36
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		0,00	0,00						0,00
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)									
24	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos už teisę naudotis programine įranga ir licencijomis	X		X	X		X	X	X	
25	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos nematerialiųjų vertybių tvarkymui ir apsaugai	X	X	X		X	X	X	X	

Pastabos:

- X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
- Ataskaitos 5, 12, 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti mažiausiai aiškinajamame rašė.
- Ataskaitos 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto suakaupta nematerialiojo turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.
- Ataskaitos 10 stulpelis „Prestizas“ pildomas tik konsoliduotose finansinėse ataskaitose.

Šakių socialinių paslaugų kontrast, 300665444, Bažnyčios g. 7, Paluobių k., LT-71246 Šakių r.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368786
D/L: 2024-02-29 14:53:35

P3 Nematerialiųjų turtas

INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		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	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		994,50	2.803,52						3.798,02
2	Išgijimui per ataskaitinį laikotarpį		968,00							968,00
2.1	pirkto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina									
2.2	neatlygintinai gauto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina		968,00							968,00
2.3	nematerialiųjų turtas, įsigytas pagal finansines nuomos (lizingo) sutartis									
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį									
3.1	perduoto									
3.2	perduoto									
3.3	nurašyto									
4	Pergrupavimai (+/-)									
5	Kiti pokyčiai									
6	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		1.962,50	2.803,52						4.766,02
6.1	Iš jos: Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina		994,51	2.803,52						3.798,03
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-994,50	-2.803,52	X		X	X		-3.798,02
8	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta amortizacijos suma	X			X		X	X		
9	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-80,64		X		X	X		-80,64
10	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto amortizacijos suma	X			X		X	X		
10.1	perduoto	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	-1.075,14	-2.803,52	X		X	X		-3.878,66
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									

Šakių socialinių paslaugų centras, 300665444, Bažnyčios g. 7, Paluobių k., LT-71246 Šakių r.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P3-1

Patvirtinta
ID: -2147368786
D/L: 2024-02-29 14:53:35

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	3	3
Patentai, autorių ir kitos teisės	3	3

Šakių socialinių paslaugų centras, 300665444, Bažnyčios g. 7, Paluobių k., LT-71246 Šakių r.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
ID: -2147368786
D/L: 2024-02-29 14:53:35

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo savikaina

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

Eil. Nr.	Strapsniai	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	149.173,45	5.466,26		28.777,32	146.784,80	43.087,95		373.289,78
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3+2.4)					35.435,00	5.703,00		41.138,00
2.1	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina					35.435,00	5.703,00		41.138,00
2.2	neatlyginamai gauto turto įsigijimo savikaina								
2.3	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkantis 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)	-149.173,45		-5.465,90	-2.141,74	-5.068,35	-309,89		-162.159,33
3.1	parduoto								
3.2	perduoto	-149.173,45		-5.465,90	-1.130,97				-155.770,32
3.3	nurašyto				-1.010,77	-5.068,35	-309,89		-6.389,01
4	Pergrupavimai (+/-)		-5.466,26	5.465,90	-23.436,55		23.436,53		-0,38
5	Kiti pokyčiai								
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4+/-5)	0,00	0,00	0,00	3.199,03	177.151,45	71.917,59		252.268,07
6.1	Iš jos: turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina					86.846,45	33.478,16		120.324,61
7	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-104.330,76	-5.465,97		-24.218,03	-105.270,38	-18.840,13	X	-258.125,27
8	Neatlyginamai gauto turto suakaupta nusidėvėjimo suma							X	

Šakių socialinių paslaugų centras, 300665444, Bažnyčios g. 7, Paluobių k., LT-71246 Šakių r.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
ID: -2147368786
D/L: 2024-02-29 14:53:35

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
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-1.118,76			-525,48	-10.832,45	-3.945,14	X	-16.421,83
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	109.867,15		1.255,25	2.140,58	5.068,06	309,60	X	118.640,64
10.1	parduoto							X	
10.2	perduoto	109.867,15		1.255,25	1.130,68			X	112.253,08
10.3	nurašyto				1.009,90	5.068,06	309,60	X	6.387,56
11	Pergrupavimai (+/-)	-4.417,63	5.465,97	-1.255,25	22.033,05		-22.140,40	X	-314,26
12	Kiti pokyčiai							X	
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	0,00	0,00	0,00	-569,88	-111.034,77	-44.616,07	X	-156.220,72
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	Pergrupavimai (+/-)								
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)	0,00	0,00	0,00	2.629,15	66.116,68	27.301,52		96.047,35

Šakių socialinių paslaugų centras, 300665444, Bažnyčios g. 7, Paluobių k., LT-71246 Šakių r.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368786
D/L: 2024-02-29 14:53:35

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
22.1	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkantis sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
22.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privatus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
22.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
22.4	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.5	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)	44.842,69	0,29		4.559,29	41.514,42	24.247,82		115.164,51
23.1	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkantis sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
23.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privatus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
23.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
23.4	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.5	laikini nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								

Šakių socialinių paslaugų centras, 300665444, Bažnyčios g. 7, Paluobių k., LT-71246 Šakių r.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina

ID: -2147368786

D/L: 2024-02-29 14:53:35

P4-1 Ilgalais materialiais turtais įsigijimo savikaina

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalais materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
23.6	pastatų, kurie nenudojami 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

Šakių socialinių paslaugų centras, 300665444, Bažnyčios g. 7, Paluobių k., LT-71246 Šakių r.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PH-2

Patvirtinta
ID: -2147368786
D/L: 2024-02-29 14:53:35

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
Sklypai (savivaldybių žemė)	0	0
Pastatai	12	115
Infrastruktūros statiniai	30	60
Mašinos ir įrenginiai	4	26
Transporto priemonės	7	10
Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	5	28

PH-4

Šakių socialinių paslaugų centras, 300665444, Bažnyčios g. 7, Paluobių k., LT-71246 Šakių r.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368786
D/L: 2024-02-29 14:53:35

Sudarytų panaudos sutarčių laikotarpiai:

Sutarties Nr.	Panaudos sutarčių pobūdis	Sutarties terminas (metai)	Galimybė pratęsti panaudos laikotarpį
1	2	3	4
1D-83	Ilgalaikės sutartys	20	Nenumatyta
1D-40	Ilgalaikės sutartys	20	Nenumatyta
1D-42	Ilgalaikės sutartys	20	Nenumatyta
1D-35	Ilgalaikės sutartys	20	Nenumatyta
84/07-109 / VM-5	Ilgalaikės sutartys	99	Nenumatyta

Šakių socialinių paslaugų centras, 300665444, Bažnyčios g. 7, Paluobių k., LT-71246 Šakių r.
2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2.147368786
D/L: 2024-02-29 14:53:35

P8 Aisargos
ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINI LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamos atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoris	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		719,74						719,74
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		50.284,00						50.284,00
2.1	įsigyto turto įsigijimo savikaina		42.955,87						42.955,87
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		7.328,13						7.328,13
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-50.316,79						-50.316,79
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudota veikloje		-50.316,79						-50.316,79
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai (1+2-3+/-4+5)		686,95						686,95
6	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje								
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį adygi 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)								
11.3	Sunaudota veikloje								
11.4	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+12+13)		686,95						686,95
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		719,74						719,74
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)								

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Šakių socialinių paslaugų centras, 300665444, Bažnyčios g. 7, Paluobių k., LT-71246 Šakių r.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147368786
D/L: 2024-02-29 14:53:35

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	2.623,84	1.917,55
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	105,50	157,27
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	2.518,34	1.760,28
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	2.623,84	1.917,55