

Kalvarijos savivaldybės socialinių paslaugų centras

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

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

Kalvarijos savivaldybės socialinių paslaugų centras, 165816753, Ugniagesių g. 18, Kalvarijos m., Kalvarijos sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147381321
D/L: 2023-03-13 14:19:03

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

2023-03-15 Nr. 1

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		1.232.507,35	327.501,49
I	Nematerialusis turtas	P03	186,04	
I.1	Pietros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		186,04	
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	1.232.321,31	327.501,49
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1.138.583,45	281.684,82
II.3	Infrastruktūros statiniai		0,00	0,00
II.4	Kiti statiniai		19.316,11	
II.5	Mašinos ir įrenginiai		39.627,59	39.473,69
II.6	Transporto priemonės		30.763,62	2.006,44
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		4.030,54	4.336,54
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		191.260,75	45.858,49
I	Atsargos	P08	15.382,81	12.761,75
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		15.382,81	12.761,75
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	6.046,18	794,85
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	151.391,55	30.409,81
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		3,67	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	P10	5.248,57	10,90
III.5	Sukauptos gautinos sumos		145.730,64	30.395,71
III.6	Kitos gautinos sumos		408,67	3,20
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	18.440,21	1.892,08
	IŠ VISO TURTO:		1.423.768,10	373.359,98

(tęsinys kitame puslapyje)

Kalvarijos savivaldybės socialinių paslaugų centras, 165816753, Ugniagesių g. 18, Kalvarijos m., Kalvarijos sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	1.206.993,68	297.330,66
I	Iš valstybės biudžeto		114.363,81	4.434,74
II	Iš savivaldybės biudžeto		175.406,04	48.758,02
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		910.324,91	239.567,68
IV	Iš kitų šaltinių		6.898,92	4.570,22
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		122.070,27	27.202,61
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		122.070,27	27.202,61
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	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	1.013,95	518,10
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			173,33
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	121.056,32	26.509,58
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			1,60
F	GRYNASIS TURTAS	P18	94.704,15	48.826,71
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		94.704,15	48.826,71
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		45.877,44	8.858,66
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		48.826,71	39.968,05
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		1.423.768,10	373.359,98

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

(parašas)

Direktorė
Oksana Vasiliauskienė

(vardas ir pavardė)

(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Buhalterė
Jūratė Pavadaitytė

(vardas ir pavardė)

Kalvarijos savivaldybės socialinių paslaugų centras, 165816753, Ugniagesių g. 18, Kalvarijos m., Kalvarijos sav.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147381321
D/L: 2023-03-13 14:19:03

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

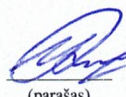
2023-03-15 Nr. 2
(data)

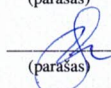
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1.661.891,80	669.929,53
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.401.957,94	498.385,09
I.1	Iš valstybės biudžeto		580.914,57	182.062,38
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		736.233,32	271.663,96
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		49.971,35	38.627,80
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		34.838,70	6.030,95
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		259.933,86	171.544,44
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	259.933,86	171.544,44
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	P02	-1.629.407,33	-661.069,27
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-1.385.005,09	-522.250,11
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-24.947,42	-12.442,01
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-39.585,37	-19.541,85
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-312,00	
V	TRANSPORTO		-18.213,71	-5.676,68
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-6.560,54	-1.466,00
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-109.990,74	-54.007,15
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-44.792,46	-45.685,47
XIV	KITOS			
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		32.484,47	8.860,26
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			-1,60
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		32.484,47	8.858,66
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		32.484,47	8.858,66
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


(parašas)


(parašas)

Direktoriė
Oksana Vasiliauskienė

(vardas ir pavardė)

Buhalterė
Jūratė Baranavičienė
(vardas ir pavardė)

Kalvarijos savivaldybės socialinių paslaugų centras, 165816753, Ugniagesių g. 18, Kalvarijos m., Kalvarijos sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147381321
D/L: 2023-03-13 14:19:03

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2023-03-15 Nr. 3
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		22.448,13	0,00	22.448,13	5.858,85	0,00	5.858,85
I	Iplaukos		1.798.006,93	0,00	1.798.006,93	814.745,26	0,00	814.745,26
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		1.321.975,32	0,00	1.321.975,32	480.269,35	0,00	480.269,35
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		561.231,13	0,00	561.231,13	172.693,71	0,00	172.693,71
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		727.800,00	0,00	727.800,00	270.900,00	0,00	270.900,00
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		30.974,48	0,00	30.974,48	35.626,79	0,00	35.626,79
I.1.4	Iš kitų šaltinių		1.969,71	0,00	1.969,71	1.048,85	0,00	1.048,85
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		229.111,77	0,00	229.111,77	171.533,54	0,00	171.533,54
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		211.370,26	0,00	211.370,26	162.942,37	0,00	162.942,37
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos		35.549,58	0,00	35.549,58			
II	Pervestos lėšos		-229.111,77	0,00	-229.111,77	-171.533,54	0,00	-171.533,54
II.1	Į valstybės biudžetą							
II.2	Į savivaldybių biudžetus		-229.111,77	0,00	-229.111,77	-171.533,54	0,00	-171.533,54
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	Į kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams							
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-1.546.447,03	0,00	-1.546.447,03	-637.352,87	0,00	-637.352,87
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-1.354.997,43	0,00	-1.354.997,43	-517.808,36	0,00	-517.808,36
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-39.585,37	0,00	-39.585,37	-19.442,75	0,00	-19.442,75
III.3	Komandiruočių		-312,00	0,00	-312,00			
III.4	Transporto		-20.175,07	0,00	-20.175,07	-5.619,98	0,00	-5.619,98
III.5	Kvalifikacijos kelimo		-6.560,00	0,00	-6.560,00	-1.466,00	0,00	-1.466,00
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							
III.7	Atsargų įsigijimo		-79.847,69	0,00	-79.847,69	-57.293,36	0,00	-57.293,36
III.8	Socialinių išmokų							
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-44.969,47	0,00	-44.969,47	-35.722,42	0,00	-35.722,42
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos							

(tęsinys kitame puslapyje)

Kalvarijos savivaldybės socialinių paslaugų centras, 165816753, Ugniagesių g. 18, Kalvarijos m., Kalvarijos sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-5.900,00	0,00	-5.900,00	-5.000,00	0,00	-5.000,00
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-5.900,00	0,00	-5.900,00	-5.000,00	0,00	-5.000,00
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Iplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
I	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		16.548,13	0,00	16.548,13	858,85	0,00	858,85
II	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1.892,08		1.892,08	1.033,23		1.033,23
III	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		18.440,21		18.440,21	1.892,08		1.892,08

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Direktorė
Oksana Vasiliauskienė

(vardas ir pavardė)

Buhalterė

Jūratė Pavadaitytė

(vardas ir pavardė)

Kalvarijos savivaldybės socialinių paslaugų centras, 165816753, Ugniagesių g. 18, Kalvarijos m., Kalvarijos sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147381321
D/L: 2023-03-13 14:19:03

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2023-03-15 Nr. *4*
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną						39.968,05	39.968,05	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		8.858,66	8.858,66	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						48.826,71	48.826,71	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		32.484,47	32.484,47	
18	Kiti pokyčiai						13.392,97	13.392,97	
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						94.704,15	94.704,15	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(vniausiasis buhalteris (buhalteris), ieieju privaloma parašyti teisės aktus)

(parašas)

(parašas)

Direktorė
Oksana Vasiliauskienė

(vardas ir pavardė)

Buhalterė
Jūratė Vasiliauskienė

(vardas ir pavardė)

**Kalvarijos savivaldybės socialinių paslaugų centras
165816753, Ugniagesių g. 18 Kalvarija**

**METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2022 m. gruodžio 31 d .**

I. Bendroji dalis

Nuo 2022 m. kovo 24 d. biudžetinė įstaiga Kalvarijos globos ir užimtumo centras, po dalyvavimo reorganizavime, pakeitė įstaigos pavadinimą į Kalvarijos savivaldybės socialinių paslaugų centrą (toliau Įstaiga). Reorganizavimo metu, vadovaujantis Kalvarijos savivaldybės tarybos 2022 m. vasario 17 d. Nr. T-18 (1.5E) sprendimu „Dėl Kalvarijos savivaldybės biudžetinių įstaigų Kalvarijos socialinių paslaugų centro, Kalvarijos globos ir užimtumo centro ir Kalvarijos savivaldybės šeimos globos namų reorganizavimo“ buvo reorganizuotos įstaigos Kalvarijos socialinių paslaugų centras ir Kalvarijos savivaldybės šeimos globos namai, prijungiant prie biudžetinės įstaigos Kalvarijos globos ir užimtumo centro, kuriai buvo perduotos visos reorganizuojamų įstaigų teisės ir pareigos, taip pat po prijungimo Kalvarijos globos ir užimtumo centro pavadinimas pakeistas į Kalvarijos savivaldybės socialinių paslaugų centrą.

Įstaigos kodas: 165816753.

Adresas: Ugniagesių g. 18, Kalvarija, Lietuvos Respublika.

Steigėja ir kontroliuojantis subjektas yra Kalvarijos savivaldybės taryba.

Pagrindinės Įstaigos veiklos rūšys:

1. Slaugos ligonių veikla (86.10.40);
2. Kita žmonių sveikatos priežiūros veikla (86.90);
3. Viduriniojo medicinos personalo paslaugų teikimas ligoniams ne ligoninėse (86.90.10);
4. Stacionarinė slaugos įstaigų veikla (87.10);
5. Stacionarinė pagyvenusių ir neįgaliųjų asmenų globos veikla (87.30);
6. Kita stacionarinė globos veikla (87.90);
7. Nesusijusio su apgyvendinimu socialinio darbo su pagyvenusiais ir neįgaliaisiais asmenimis veikla (88.10);
8. Vaikų dienos priežiūros veikla (88.91);
9. Kita, niekur nepriskirta, nesusijusi su apgyvendinimu socialinio darbo veikla (88.99);
10. Kita apgyvendinimo veikla (55.90);
11. Fizinės gerovės užtikrinimo veikla (96.04);
12. Įstaigos administracinė ir aptarnavimo veikla (82.1);
13. Kitų maitinimo paslaugų teikimas (56.29);
14. Kitas, niekur nepriskirtas, keleivinis sausumos transportas (49.39);
15. Transportui būdingų paslaugų veikla (52.2);
16. Kita, niekur nepriskirta, asmenų aptarnavimo veikla (96.09);
17. Nuosavo arba nuomojamo nekilnojamojo turto nuoma ir eksploatavimas (68.20);
18. Kultūrinis švietimas (85.52);
19. Sportinis ir rekreacinis švietimas (85.51).

Įstaiga yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą bei vienuolika atsiskaitomųjų sąskaitų, AB „Swedbank“. Sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Įstaiga ataskaitinio laikotarpio pabaigoje kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių neturi.

II. Apskaitos politika

Nuo 2010 m. sausio 1 d. įstaigos buhalterinė apskaita tvarkoma ir 2022 m. finansinės ataskaitos parengtos pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus bei kitus Lietuvos Respublikos teisės aktus, reglamentuojančius viešojo sektoriaus subjektų buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų parengimą.

Įstaiga, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka. Įstaigos apskaitos politika formuojama vadovaujantis Apskaitos vadovu, patvirtintu įstaigos direktoriaus 2022 m. balandžio 28 d. įsakymu Nr.48VK „Dėl Apskaitos vadovo tvirtinimo“. Apskaitos vadovas apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

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

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu Įstaiga rengia Žemesniojo lygio metinių finansinių ataskaitų rinkinį, kurį sudaro šios ataskaitos:

1. Finansinės būklės ataskaita;
2. Veiklos rezultatų ataskaita;
3. Pinigų srautų ataskaita;
4. Grynojo turto pokyčių ataskaita;
5. Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

1. valstybės funkciją;
2. programą;
3. lėšų šaltinį;
4. valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

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

Nematerialusis turtas

Viešojo sektoriaus subjekto nematerialusis turtas – materialios formos neturintis, nuo kitų viešojo sektoriaus subjekto nematerialiojo turto vienetų atskiriamas nepiniginis turtas, kuriuo viešojo sektoriaus subjektas disponuoja ir kurį naudodamas numato gauti tiesioginės ir (arba) netiesioginės ekonominės naudos. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Nematerialiojo turto, turinčio neribotą tarnavimo laiką, amortizacija neskaičiuojama. Nematerialiojo turto likvidacinė vertė lygi nuliui.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę, jei tikrąją vertę įmanoma patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet nematerialusis turtas registruojamas simboline vieno euro verte.

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukaupta amortizacija ir nuvertėjimas (jei jis yra).

Įsigytas nematerialusis turtas už simbolinį mokestį registruojamas tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, nematerialusis turtas registruojamas simbolinio atlygio verte.

Nustatytos šios nematerialiojo turto grupės ir turto amortizacijos laikas:

Eil. Nr.	Turto grupės	Turto amortizacijos normatyvas (metai)
1	Programinė įranga	2
2	Kitas nematerialusis turtas	3

Ilgalaikis materialusis turtas

Viešojo sektoriaus subjekto ilgalaikis materialusis turtas (toliau – ilgalaikis materialusis turtas) – materialusis turtas, atitinkantis visus šiuos kriterijus: skirtas tam tikroms savarankiškomis funkcijoms atlikti: prekėms gaminti, paslaugoms teikti, nuomoti ar administraciniams tikslams; numatomas naudoti ilgiau nei vienus metus daugiau negu vieną veiklos ciklą ir jo įsigijimo ar pasigaminimo savikaina yra ne mažesnė už Vyriausybės nustatytą minimalią viešojo sektoriaus subjekto ilgalaikio materialiojo turto vertę (įsigijimo ar pasigaminimo savikainą). Paskutinis kriterijus netaikomas nekilnojamam turtui, kilnojamoms kultūros vertybėms, kitoms vertybėms ir transporto priemonėms.

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politiką įstaiga pasirinko pagal 12-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto “Ilgalaikis materialusis turtas“ reikalavimus. Ilgalaikis materialusis turtas:

1. Įsigijamas;
2. Gaunamas nemokamai.

Ilgalaikio materialiojo turto apskaita yra tvarkoma pagal ilgalaikio turto vienetus. Ilgalaikio materialiojo turto vienetu pripažįstamas visiškai užbaigtas įrenginys su visais jo įtaisais ir priklausiniais arba pavienis atskiros konstrukcijos daiktas, arba atskiras komplektas sujungtų daiktų, sudarančių visumą ir drauge atliekančių tam tikras funkcijas, jei jo įsigijimo ar pasigaminimo savikaina yra ne mažesnė nei Vyriausybės nustatyta minimali turto vertė. Jei keli panašių savybių ir vienodo tarnavimo laiko ilgalaikio materialiojo turto vienetai negali funkcionuoti be kitų, jie apskaitoje registruojami kaip vienas ilgalaikio materialiojo turto vienetas, net jeigu kiekvieno jų atskirai įsigijimo ar pasigaminimo savikaina yra mažesnė nei Vyriausybės nustatyta minimali ilgalaikio materialiojo turto vertė, tačiau jų visų bendra įsigijimo ar pasigaminimo savikaina viršija minimalią turto vertę. Tokio turto vieneto sudėtinės dalys turi turėti tą patį inventoriaus numerį, nurodant, iš kelių dalių toks turto vienetas sudarytas.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje užregistruojamas įsigijimo savikaina atėmus sukauptą nusidėvėjimą. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu.

Neatlygintinai gautas turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, jei tokie duomenys yra pateikti perdavimo-priėmimo dokumentuose arba tikrąja verte, jei perdavimo-priėmimo dokumentuose nėra nurodytos perduodamo turto vertės arba nurodyta simbolinė turto vertė.

Kiekvienam ilgalaikio turto vienetui yra sudaroma duomenų kortelė ir suteikiamas atskiras ilgalaikio turto inventoris numeris.

Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Konkretaus ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio 1 dienos, kai turtas pradedamas naudoti. Nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio 1 dienos, kai naudojamo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojama ir užregistruojama to turto vieneto nuvertėjimo suma lygi jo likutinės vertės sumai.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas kiekvieną mėnesį, vadovaujantis Kalvarijos savivaldybės socialinių paslaugų centro direktoriaus 2022 m. balandžio 28 d. patvirtintu įsakymu Nr. 48VK „Dėl Apskaitos vadovo tvirtinimo“, Apskaitos vadovo 9 priedu „Ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai“.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas likutine verte.

Nustatytos šios ilgalaikio materialiojo turto grupės ir maksimalus nusidėvėjimo normatyvas:

Eil. Nr.	Ilgalaikio materialiojo turto grupė	Maksimalus normatyvas metais
1	Materialusis turtas	100
2	Infrastruktūros ir kiti statiniai	60
3	Nekilnojamojo kultūros paveldo objektai	20
4	Mašinos ir įrengimai	15
5	Transporto priemonės	6
6	Baldai ir biuro įranga	6
7	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	30

Atsargos

Viešojo sektoriaus subjekto atsargos (toliau – atsargos) – viešojo sektoriaus subjekto turtas, kurį viešojo sektoriaus subjektas per vienus metus sunaudoja pajamoms uždirbti ar viešosioms paslaugoms teikti arba kuris yra laikomas numatant jį parduoti ar paskirstyti vykdant įprastą veiklą, išskyrus ilgalaikį turtą, kurį numatoma per 12 mėnesių perduoti kitiems viešojo sektoriaus subjektams, taip pat viešojo sektoriaus subjekto ūkinis inventorių, nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos teikti paslaugos pagal trumpalaikes sutartis.

Viešojo sektoriaus subjekto ūkinis inventorių (toliau – ūkinis inventorių) – materialusis turtas, kuris yra naudojamas daugiau nei vieną kartą ir kurio įsigijimo ar pasigaminimo savikaina mažesnė už Vyriausybės nustatytą minimalią viešojo sektoriaus subjekto ilgalaikio materialiojo turto vertę. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti įstaigos veikloje ūkinio inventoriaus vertė iš karto pripažįstama sąnaudomis. Tokio inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėje sąskaitoje. Ūkinis inventorių perkeltas į nebalansinės sąskaitas, nurašomas laikantis LR Vyriausybės nutarimo Nr.1250 „Dėl pripažinto nereikalingu arba netinkamu (negalimu) naudoti valstybės ir savivaldybių turto nurašymo, išardymo ir likvidavimo tvarkos aprašo patvirtinimo“ nuostatų.

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina. Į atsargų įsigijimo ar pasigaminimo savikainą įtraukiamos visos įsigijimo, perdirbimo ir kitos išlaidos, susidariusios gabenant atsargas į jų buvimo vietą ir suteikiant joms būtina tinkamam naudojimui būklę. Apskaičiuojant sunaudotų ar parduotų atsargų savikainą taikomas konkrečių kainų būdas. Konkrečių kainų būdas reiškia, kad konkretūs atsargų vienetai rodomi konkrečia jų įsigijimo ar pasigaminimo savikaina.

Finansinis turtas

Finansinis turtas – turtas, kuris yra pinigai ir pinigų ekvivalentai; sutartinė teisė pasikeisti finansinėmis priemonėmis su kita šalimi galimai sau palankiomis sąlygomis; įsigyti kito subjekto vertybiniai popieriai; sutartinė teisė gauti pinigus ar kitą šioje apibrėžtyje nurodytą turtą iš kito subjekto. Pirmą kartą pripažindama finansinį turtą, įstaiga įvertina jį įsigijimo savikaina. Ilgalaikis finansinis turtas – finansinis turtas, naudojamas ilgiau kaip 12 mėnesių, skaičiuojant nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos. Trumpalaikis finansinis turtas – finansinis turtas, kurį tikimasi parduoti arba panaudoti per 12 mėnesių nuo paskutinės einamojo ataskaitinio laikotarpio dienos.

Gautinos sumos

Gautinos sumos registruojamos tada, kai įstaiga įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17 – ajį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Gautinos sumos skirstomos į:

Ilgalaikės – gautinos sumos, kurias įstaiga gaus po 12 mėn. nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos;

Trumpalaikės – gautinos sumos, kurias tikimasi gauti per 12 mėn. nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos;

Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos tai iš savivaldybės, valstybės biudžeto ar kitų šaltinių gauti pinigai arba turtas, skirtas įstaigos tikslams įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir įstaigos gautus arba gautinus pinigus ir kitą turtą. Įstaigos gautos arba gautinos finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms. Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti apima ir nemokamai gautą arba už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą. Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos finansavimo sumos, kurios nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti. Gautos arba gautinos ir panaudotos finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Finansavimo sumos, skirtos nematerialiajam, ilgalaikiam materialiajam ir biologiniam turtui įsigyti, pripažįstamos finansavimo pajamomis:

1. registruojant turto nusidėvėjimą;
2. registruojant turto nuvertėjimą;
3. registruojant turto pardavimą ar perleidimą ne viešojo sektoriaus subjektams;
4. nurašant sugadintą ar dėl kitų priežasčių netinkamą naudoti turtą į sąnaudas.

Finansavimo sumos atsargoms įsigyti pripažįstamos finansavimo pajamomis:

1. perdavus ūkinį inventorių naudoti veikloje;
2. sunaudojus medžiagas ir žaliavas veikloje;
3. atsargoms nuvertėjus;
4. nurašius pripažintas nereikalingomis, netinkamomis (negalimomis) naudoti atsargas.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti pripažįstamos finansavimo pajamomis, kurios lygios turėtų sąnaudų sumai, tą patį mėnesį, kada jos padarytos

Finansiniai įsipareigojimai

Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai įstaiga prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Įsipareigojimai pagal nepradėtus vykdyti sandorius nepripažįstami finansiniais įsipareigojimais, kol jie neatitinka finansinio įsipareigojimo apibrėžimo.

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

1. ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;
2. trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

Atsižvelgiant į įsipareigojimų įvykdymo terminus, įstaigos visi įsipareigojimai yra priskiriami prie trumpalaikių finansinių įsipareigojimų. Įstaiga neturi paskolų, neturi sudariusi atidėjinių, garantinių įsipareigojimų, neturi mokėtinų subsidijų, socialinių išmokų ir neturi finansinių įsipareigojimų, susijusių su rinkos kainomis.

Prie trumpalaikių finansinių įsipareigojimų priskiriama:

- tiekėjams mokėtinos sumos;
- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai;
- sukauptos mokėtinos sumos;
- gauti išankstiniai apmokėjimai;
- kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

Nuoma, finansinė nuoma (lizingas)

Įstaiga neturi sudariusi finansinės nuomos sutarčių nei kaip finansinės nuomos paslaugos teikėjas, nei kaip gavėjas.

Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada, kai dėl įvykio praeityje įstaiga turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamąjį pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta.

Informacija pagal segmentus

Įstaigos turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų ir sąnaudų apskaita yra tvarkoma pagal segmentus. Segmentai – įstaigos veiklos dalis, apimanti vienos valstybės funkcijos, nustatytos Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių biudžeto pajamų ir išlaidų klasifikacijoje, atlikimą. Visa įstaigos veikla yra priskiriama "socialinės apsaugos" segmentui. Apie segmentą pateikiama tokia informacija:

- segmento sąnaudos;
- segmento pinigų srautai.

Pajamos

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

Pajamomis negali būti pripažintos, jei negalima patikimai įvertinti sąnaudų.

Pagal palyginimo principą pajamos ir sąnaudos, susijusios su ta pačia ūkine operacija arba įvykiu, turi būti pripažintos tą patį ataskaitinį laikotarpį.

Pajamų pripažinimo sąlygos taikomos kiekvienai pajamų grupei atskirai.

Visos pajamos veiklos rezultatų ataskaitai sudaryti skirstomos į:

1. pagrindinės veiklos;
2. kitos veiklos;
3. finansinės ir investicinės veiklos.

Pagrindinės veiklos pajamomis laikomos pajamos, gautos vykdant įstaigos nuostatuose nustatytą veiklą. Pajamos gautos iš veiklos, kuri pagal nuostatus nepriskirtina pagrindinei veiklai, priskiriamos kitos veiklos pajamoms.

Pajamos pervedamos į biudžetą teisės aktų nustatyta tvarka, vėliau šias pajamas įstaiga turi teisę susigrąžinti. Kai šios pajamos pervedamos į biudžetą, įstaiga apskaitoje registruoja iš biudžeto gautinas sumas ir pinigų ekvivalentų sumažėjimą. Kai šios sumos iš biudžeto grąžinamos kaip biudžeto asignavimai, įstaiga mažina pripažintas gautinas sumas, nepripažindama finansavimo sumų.

Grynasis turtas

Įstaigos grynąjį turtą sudaro:

1. sukauptas deficitas ar perviršis;
2. rezervai;

Sukauptas deficitas ar perviršis - tai įstaigos veiklos rezultatas finansinių metų pabaigoje uždarius pajamų ir sąnaudų sąskaitas. Sukauptas deficitas ar perviršis apskaičiuojamas surašius duomenis veiklos rezultatų ataskaitoje.

Rezervai yra kaupiami tuo atveju, kai turimas įstaigoje turtas, kurį ketinama parduoti yra įvertinamas tikrąja verte ir jo tikroji vertė yra didesnė už to turto įsigijimo savikainą.

Sąnaudos

Sąnaudos pripažįstamos ir registruojamos apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos buvo padarytos – kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, t. y. parduodamos prekės arba suteikiamos paslaugos, atliekami veiksmai vykdant priskirtas funkcijas, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudomis pripažįstama tik ta ankstesniųjų ir ataskaitinio laikotarpių išlaidų, duosiančių ateityje ekonominę naudą, dalis, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį uždirbtoms pajamoms. Išlaidos, skirtos pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, apskaitoje registruojamos ir pateikiamos finansinėse ataskaitose kaip turtas ir bus pripažįstamos sąnaudomis būsimaisiais laikotarpiais. Sąnaudos įvertinamos tikrąja verte.

Išskiriami šie pagrindinės veiklos sąnaudų straipsniai:

1. darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – visos sąnaudos, susijusios su darbo santykiais (atlyginimai, priedai, premijos, atostoginių išmokų sukauptos sumos) ir su tuo susiję socialinio draudimo mokesčiai;
2. nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – viso ilgalaikio turto, kuriam vadovaujantis VSAFAS skaičiuojamas nusidėvėjimas ir amortizacija, nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos;
3. komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – komunalinių paslaugų, įskaitant šildymą, vandentiekį ir kanalizaciją, elektros energiją ir ryšių – telefoninių pokalbių, interneto paslaugų, jų įdiegimo, priežiūros ir panašios sąnaudos;
4. komandiruočių sąnaudos
5. transporto sąnaudos – automobilių degalų, nuomos, eksploatacijos, remonto, transporto draudimo ir kitos panašios sąnaudos;
6. kvalifikacijos kėlimo sąnaudos – darbuotojų profesinės kvalifikacijos, įgūdžių, žinių tobulinimo sąnaudos;
7. paprasto remonto ir eksploatacijos sąnaudos – patalpų, turimos įrangos bei įrenginių ir kito ilgalaikio materialiojo turto;

8. nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos;
9. sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina – atiduotų naudoti atsargų (medikamentų, aprangos ir patalynės, spaudinių, kitų prekių) nurašymo sąnaudos;
10. kitų paslaugų sąnaudos – įvairių kitų paslaugų sąnaudos.

Turto nuvertėjimas

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, nustatoma, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė, kuri palyginama su turto balansine verte.

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

Įvykiai pasibaigus atskaitiniam laikotarpiui

Įvykiai pasibaigus atskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie įstaigos finansinę padėtį paskutinę atskaitinio laikotarpio dieną, atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus atskaitiniam laikotarpiui aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie yra reikšmingi.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos. Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų bei apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant atskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

Apskaitos politikos keitimas

Įstaiga pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia įstaigos finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti. Ūkinių operacijų bei ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, ir sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu. 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.

Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių. Įstaigos apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas atskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik

finansinės būklės ataskaitos straipsniams. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 1,00 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės. Ir esminės, ir neesminės klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose.

Einamuju ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Ir esminės, ir neesminės klaidos taisomos einamu ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose iki jų patvirtinimo Viešojo sektoriaus apskaitos ir ataskaitų konsolidavimo informacinėje sistemoje dienos.

III. Pastabos

Pastaba Nr. 3 Nematerialusis turtas.

3.1 Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateikiama Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.

3.2 Per ataskaitinį laikotarpį Įstaigai buvo perduotas ilgalaikis nematerialusis turtas, kurio įsigijimo vertė lygi 248,05 Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje likutinė perduoto ilgalaikio nematerialaus turto vertė 186,04 Eur.

3.3 turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, nėra;

3.4 turto, kuris nebenaudojamas Įstaigos veikloje, nėra;

3.5 per ataskaitinį laikotarpį patikėjimo teise perduoto kitiems subjektams turto nėra;

Pastaba Nr. 4 Ilgalaikis materialusis turtas

4.1 Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.

4.2 Įstaigoje esančio ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 1.232.321,31 Eur.

4.3 Įstaigoje per ataskaitinį laikotarpį buvo įsigyta ilgalaikio materialiojo turto už 5.900,00 Eur.

4.4 Neatlygintinai ilgalaikio materialaus turto per ataskaitinį laikotarpį gauta už 154.632,46 Eur. Dėl įvykdytos reorganizacijos, prijungus dvi įstaigas, ilgalaikio materialiojo turto vertė padidėjo 904.819,82 Eur.

4.5 Ilgalaikio materialaus turto kitiems VSS subjektams per ataskaitinį laikotarpį neperduota.

4.6 Visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo įstaigos veikloje ilgalaikio materialaus turto įsigijimo savikaina 114.744,73 Eur:

Eil. Nr.	Objekto inventorinis numeris ir pavadinimas	Įsigijimo data	Pradinė vertė	Nusidėvėjimo vertė
1.	1002 Sienų apšiltinimas	2000-03-01	18 929,85	18 929,85
2.	1003 Pavėsinė	2006-07-07	517,55	517,55
3.	16017 Šaldytuvas „DAEWOO“ FR-251	1999-06-29	371,87	371,87

5.	KGUC016051 Minkštasuolis „Keturvietis“	2015-01-01	405,47	405,47
6.	C000002743 Indaplovė	2013-03-05	1 477,06	1 477,06
7.	C000002738 Stalas su plautuve	2014-04-14	367,96	367,96
8.	C000002744 Oro kondicionierius Midea 12HRN1	2014-12-31	617,35	617,35
9.	C000002773 Bulvių skutimo mašina	2013-03-05	1 471,85	1 471,85
10.	C000002777 Šaldiklis	2013-03-05	613,71	613,71
11.	C000002778 Elektrinė viryklė	2013-03-05	1 829,53	1 829,53
12.	C000002772 Termusas	1999-06-04	928,81	928,81
13.	C000002763 Termusas	1999-06-04	928,81	928,81
14.	C000002805 Slaugos lova Mediey	2012-10-24	1274,32	1274,32
15.	KGUC016048 Kabineto baldų komplektas	2015-01-01	289,62	289,62
17.	C000002742 Masažinis fotelis	2013-03-05	2 432,81	2 432,81
18.	C000002746 Masažinis fotelis	2013-03-05	2 432,81	2 432,81
14.	C000002755 Termomasažinė lova	2013-03-05	1 578,42	1 578,42
15.	C000002774 Termomasažinė lova	2013-03-05	1 578,42	1 578,42
16.	KGUC016050 Minkštasuolis „Trivietis“	2015-01-01	304,10	304,10
17.	C000002758 Televizorius	2013-03-05	880,73	880,73
18.	C000002756 Šaldytuvas	2013-03-05	1 946,25	1 946,25
19.	C000002782 Šaldytuvas	2013-03-05	1 946,25	1 946,25
20.	KGUC016049 Minkštasuolis „Trivietis“	2015-01-01	304,10	304,10
21.	C000002789 Bėgimo takelis	2014-07-01	799,35	799,35
24.	C000002791 Bėgimo takelis	2009-12-28	799,35	799,35
25.	014058 Kompiuterinė sistema Intel E 4600	2007-12-28	897,82	897,82
26.	VLGN008019 Projektorius	2007-09-28	718,26	718,269
27.	C000002780 Kompiuteris HP-4540	2013-03-12	839,90	839,90
28.	C000002790 Asm.komp. Atomik IT-	2013-04-04	770,62	770,62
29.	C000002788 Asm.komp. Atomik IT-	2013-04-04	770,62	770,62
31.	16003 Seifas SM22	1998-12-23	445,15	445,15
32.	16004 Seifas SC-100-2	1998-12-23	422,85	422,85
33.	C000002740 Dokumentų spinta 2650x1600x600 mm	2013-07-31	294,37	294,37
34.	C000002741 Minkštieji biuro baldai	2013-07-31	385,48	385,48
35.	C000002745 Nerūdijančio plieno stalas su 2-iem plautuvėm	2013-07-31	706,48	706,48
36.	C000002750 Kompiuteris Intel P3,2/LGA1155/	2014-08-21	549,99	549,99
37.	C000002751 Nerūdijančio plieno stalas su plautuve	2013-07-31	622,04	622,04
38.	C000002753 Dokumentų spinta 2650x1300x700mm	2013-07-31	290,86	290,86

39.	C000002760 Projektorius „Beng MW 526H“	2014-12-29	434,43	434,43
40.	C000002766 Dokumentų spinta dviejų durų	2013-07-31	718,40	718,40
41.	C000002769 Nerūdijančio plieno stalas su plautuve	2013-07-31	625,54	625,54
42.	C000002786 Nešiojamas kompiuteris Dell Latitude E5530 i5-3230M	2014-12-30	714,90	714,90
43.	C000002794 Kompiuteris HP ProBook-455	2014-06-04	550,28	550,28
44.	C0000002798 Nerūdijančio plieno stalas su plautuve	2013-07-31	625,54	625,54
45.	014491 Nešiojamas kompiuteris 15BluseCore-5-4210U	2015-05-04	637,42	637,4246.
46.	014279 Stacionarus kompiuteris HP PTC-AT492AV (komplektas)	2011-06-2	770,27	770,27
47.	014280 Stacionarus kompiuteris HP PTC-AT492AV (komplektas)	2011-06-2	770,27	770,27
48.	C000002757 Nešiojamas kompiuteris SAMSUNG R60	2007-12-28	619,79	619,79
49.	C000002779 Nešiojamas kompiuteris SAMSUNG R60	2007-12-28	619,79	619,79
50.	C000002795 Nešiojamas kompiuteris SAMSUNG R60	2007-12-28	619,79	619,79
51.	C000002801 Nešiojamas kompiuteris SAMSUNG R60	2007-12-28	619,79	619,79
52.	C000002806 Nešiojamas kompiuteris SAMSUNG R60	2007-12-28	619,79	619,79
53.	002045 Čiužinys pragulų profilaktikai ir gydymui Curocell nova Cx13,85x200x13 cm	2016-12-13	691,40	691,40
54.	C000002797 Automobilis Mitsubishi Qutlander	2007-12-18	22735,17	22735,17
55.	VLGN001002 Automobilis Renault Trafic DVG343	2007-12-14	25631,37	25631,37
56.	C000003093 Automobilis Opel Zafira	2017-01-01	4000,00	4000,00
	Iš viso:		114.744,73	114.744,73

4.7 Materialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, nėra.

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

- 4.9 Turto įsigyto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, nėra.
- 4.10 Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną neturime.
- 4.11 Įstaiga neturi ilgalaikio materialiojo turto, priskirto prie žemės, kilnojamųjų nekilnojamųjų kultūros vertybių grupių.
- 4.12 Turto perduoto Turto bankui taip pat nėra.

Pastaba Nr. 08 Atsargos

- 11.1 Informacija apie atsargų vertės pasikeitimus per ataskaitinį laikotarpį pateikiama Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.
- 11.2 Įstaiga per ataskaitinį laikotarpį įsigijo atsargų už 105.348,18 Eur. Dėl įstaigos dalyvavimo reorganizavime atsargos padidėjo 130,55 Eur. Įstaiga atsargas įsigijo iš valstybės tikslinių dotacijų lėšų, biudžeto lėšų, biudžetinių įstaigų pajamų lėšų ir gavo paramą atsargomis.
- 11.3 Įstaigoje parduotų, perleistų atsargų nebuvo. Atsargos sunaudotos tik savo reikmėms.
- 11.4 Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 15.382,81 Eur iš jų:
Maisto produktai – 1.284,18 Eur;
Medikamentai – 7.885,77 Eur ;
Kuro likutis - 734,53 Eur ;
Medžiagos ir žaliavos – 5.478,33 Eur;
- 11.5 Įstaigoje trečiųjų asmenų laikomų atsargų per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.
- 11.6 Ilgalaikio materialiojo ir biologinio turto, skirto parduoti nebuvo.

Pastaba Nr. 09 Išankstiniai apmokėjimai

- 12.1 Informacija apie išankstinius apmokėjimus per ataskaitinį laikotarpį pateikiama Informacija apie išankstinius apmokėjimus.
- 12.2 Dėl įstaigos dalyvavimo reorganizavime išankstinių apmokėjimų suma laikotarpio pradžioje padidėjo 518,03 Eur. Išankstinių apmokėjimų, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, sumą 6.046,18 Eur sudaro:
- 12.2.1 Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektams už spaudinių prenumeratą, už transporto priemonių metinius draudimus 2.993,89 Eur;
- 12.2.2 Išankstiniai apmokėjimai pagal išrašytas sąskaitas už prekes 3052,29 Eur.

Pastaba Nr. 10 Per vienus metus gautinos sumos.

- 13.1 Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikiama Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas. Dėl įstaigos dalyvavimo reorganizavime per vienerius metus gautinų suma laikotarpio pradžioje padidėjo 69.498,96 Eur
- 13.2 Per vienerius metus gautinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 151.391,55 Eur. Gautinas sumas sudaro:
Sukaupti atostoginiai su sukauptomis įmokomis sodrai 108.198,22 Eur;
Sukauptų įstaigos pagrindinės veiklos kitų pajamų už paslaugas likutis metų pabaigai – 37.532,42 Eur ;
Kitos gautinos sumos 412,34 Eur .
Gautinos sumos už suteiktas paslaugas – 5.248,57 Eur.

Pastaba Nr. 11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

- 14.1 Dėl įstaigos dalyvavimo reorganizavime pinigų likutis padidėjo 9.697,70 Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsiskaitomose banko sąskaitose valstybės biudžeto, savivaldybės biudžeto ir biudžetinių įstaigų pajamų lėšų likučių nebuvo.
- 14.2. Kitose įstaigos banko sąskaitoje liko nepanaudoti 18.440,21 Eur :

14.2.1. Pagal LR labdaros ir paramos įstatymą galintiems gauti paramą gavėjams pervedamos sumų likutis sudaro 4.040,45 Eur;

14.2.2. Gautų alimentų ir vaikų šalpų nepanaudotas likutis metų pabaigoje sudaro 14.399,76 Eur.

Pastaba Nr. 12 Finansavimo sumos.

15.1 Finansavimo sumos ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikiami Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį.

15.2 Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 114.363,81 Eur, per ataskaitinį laikotarpį dėl įstaigos reorganizavimo finansavimo sumos iš valstybės biudžeto padidėjo 111.128,00 Eur.

15.3 Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 175.406,04 Eur, per ataskaitinį laikotarpį dėl įstaigos reorganizavimo finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto padidėjo 117.389,46 Eur.

15.4 Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos nepiniginiam turtui įsigyti ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 910.324,91 Eur, per ataskaitinį laikotarpį dėl įstaigos reorganizavimo finansavimo sumos iš Europos Sąjungos padidėjo 538.094,28 Eur;

15.5 Finansavimo sumos iš kitų šaltinių ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 6.898,92 Eur, per ataskaitinį laikotarpį dėl įstaigos dalyvavimo reorganizavime finansavimo sumos iš kitų šaltinių padidėjo 9.697,70 Eur.

Pastaba Nr. 17 Sukauptos mokėtinės sumos.

17.1 Informacija apie trumpalaikes mokėtinas sumas per ataskaitinį laikotarpį pateikiama Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas.

17.2 Trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 122.070,27 Eur, iš jų sukaupti atostoginiai 121.056,32 Eur, tiekėjams mokėtinos sumos 1.013,95 Eur, dėl įstaigų reorganizavimo išpareigojimų suma padidėjo laikotarpio pradžioje 58.924,66 Eur.

Pastaba Nr. 18 Grynasis turtas.

18.1 Likutis ankstesnių metų perviršio paskutinę dieną sudaro 48.826,71 Eur

18.2 Einamųjų metų perviršis 32.484,47 Eur, kuris padidėja dar 13.392,97 Eur dėl perkeltos reorganizuotų įstaigų veiklų rezultato likučio;

18.3 Likutis sukaupto perviršio, ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną 94.704,15 Eur.

Pastaba Nr. 21 Pagrindinės veiklos kitos pajamos.

21.1 Pagrindinės veiklos kitos pajamos 259,933,86 Eur. Tai pajamos už suteiktas paslaugas, kurias sudaro paslaugų gavėjų mokėtina suma už suteiktas paslaugas, šalpos išmokos, gaunamos iš savivaldybės administracijos, dalis senatvės pensijos, kurią praveda Valstybinio socialinio draudimo fondo valdyba, taip pat gaunami alimentai vaikams.

Pastaba Nr. 02 Pagrindinės veiklos sąnaudos

22.1 Įstaigos etatų sąraše nurodytiems darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažinta 1.385.005,09 Eur darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų, iš kurių:

darbo užmokesčio sąnaudos – 1.364.922,52 Eur ;

socialinio draudimo sąnaudos – 20.082,57 Eur .

22.2 Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos 24.947,42 Eur, iš jų :

Nematerialiojo turto nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį – 62,01 Eur;

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį – 24.885,41 Eur

22.3 Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 39.585,37 Eur , iš jų :

Šildymo ir elektros energijos – 26.611,66 Eur;

Vandentiekio ir kanalizacijos – 9.545,93 Eur;

Kitos komunalinės paslaugos – 1.148,28 Eur

Ryšių paslaugų – 2.279,50 Eur .

22.4 Kitų prekių, sunaudotų atsargų ir paslaugų įsigijimo išlaidos 179.869,45 Eur , iš jų :

Transporto sąnaudos – 18.213,71 Eur ;

Kvalifikacijos kėlimo – 6.560,54 Eur;

Sunaudotų atsargų – 109.990,74 Eur;

Komandiruočių – 312,00 Eur;

Kitų paslaugų sąnaudos – 44.792,46 Eur.

Pinigų srautų ataskaita.

Pinigų srautai per ataskaitinį laikotarpį Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms iš valstybės biudžeto gauti tiesiogiai į įstaigos sąskaitą 561.231,13 Eur;

Pinigų srautai per ataskaitinį laikotarpį Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms iš savivaldybės biudžeto gauti tiesiogiai į įstaigos sąskaitą 727.800,00 Eur;

Pinigų srautai per ataskaitinį laikotarpį Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms iš Europos Sąjungos tiesiogiai į įstaigos sąskaitą 30.974,48 Eur.

Pinigų srautai per ataskaitinį laikotarpį Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms iš kitų šaltinių gauti tiesiogiai į įstaigos sąskaitą 1.969,71 Eur. Ją sudaro: iš ŽŪB „Delikatesas“ gautos lėšos, t.y. 380,81 Eur, pagal sudarytą paramos sutartį ir 532,90 Eur iš VMĮ gautos lėšos pagal LR labdaros ir paramos įstatymą galintiems gauti paramą gavėjams, VŠĮ Saugi pradžia 56 Eur, UAB Sūduvos statyba 1000 Eur ir privatus asmuo 50 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį panaudota gražintinų biudžetinių įstaigų lėšų 211.370,26 Eur.

Dėl įstaigos dalyvavimo reorganizavime lėšų likutis padidėjo 9.697,70 Eur ir gautos šalpos bei alimentai vaikams sudaro 25.851,88 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos pinigų srautų išmokos – 1.546.447,03 Eur, iš jų; tiesioginiai pinigų srautai – 1.546.447,03 Eur. Netiesioginių pinigų srautų įstaiga neturėjo.

Investicinės veiklos pinigų srautai per ataskaitinį laikotarpį – 5.900,00 Eur. Jie panaudoti ilgalaikio turto įsigijimui.

Išmokos padarytos pagal išlaidų straipsnius.

Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal segmentus pateikiama Ataskaitinio laikotarpio informacijoje pagal veiklos segmentus Socialinė apsauga.

Direktorė



Oksana Vasiliauskienė

Vyr. buhalterė



Jūratė Pavadaitienė

Kalvarijos savivaldybės socialinių paslaugų centras, 165816753, Ugniagesių g. 18, Kalvarijos m., Kalvarijos sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147381321
D/L: 2023-03-13 14:19:03

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamos atsargos	Medžiagos, žaliavos ir akinis inventoriūs	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		12.761,75						12.761,75
2	Išigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		105.348,18						105.348,18
2.1	Išigyto turto įsigijimo savikaina		79.848,19						79.848,19
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		25.499,99						25.499,99
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-102.857,67						-102.857,67
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudota veikloje		-102.857,67						-102.857,67
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai		130,55						130,55
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		15.382,81						15.382,81
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.2	Sunaudota veikloje								
11.3	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)								
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		15.382,81						15.382,81
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		12.761,75						12.761,75

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Kalvarijos savivaldybės socialinių paslaugų centras, 165816753, Ugniagesių g. 18, Kalvarijos m., Kalvarijos sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį 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 sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	4.434,74	561.231,13	0,00	4.325,72			-566.755,78
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	4.434,74		6.658,19	4.325,72			-12.182,84
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		561.231,13	-6.658,19				-554.572,94
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	48.758,02	727.800,00	0,00				-718.541,44
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	48.758,02		19.018,20				-9.759,64
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		727.800,00	-19.018,20				-708.781,80
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)	239.567,68	30.974,98	0,00	151.659,32			-49.971,35
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	239.567,68		727,23	151.659,32			-19.723,60
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		30.974,98	-727,23				-30.247,75
4	Iš kitų šaltinių	4.570,22	1.969,71	0,00	25.499,99			-34.838,70
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	2.778,14		5.138,11	25.499,99			-31.076,91
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	1.792,08	1.969,71	-5.138,11				-3.761,79
5	Iš viso finansavimo sumų	297.330,66	1.321.975,82	0,00	181.485,03			-1.370.107,27

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

Kalvarijos savivaldybės socialinių paslaugų centras, 165816753, Ugniagesių g. 18, Kalvarijos m., Kalvarijos sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147381321
D/L: 2023-03-13 14:19:03

P12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį				Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	
1	2	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)				111.128,00	114.363,81
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti				111.128,00	114.363,81
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)				117.389,46	175.406,04
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti				117.389,46	175.406,04
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)				538.094,28	910.324,91
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti				538.094,28	910.324,91
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00
4	Iš kitų šaltinių				9.697,70	6.898,92
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					2.339,33
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti				9.697,70	4.559,59
5	Iš viso finansavimo sumų				776.309,44	1.206.993,68

Kalvarijos savivaldybės socialinių paslaugų centras, 165816753, Ugniagesių g. 18, Kalvarijos m., Kalvarijos sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147381321
D/L: 2023-03-13 14:19:03

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)		4.434,74	4.434,74		114.363,81	114.363,81
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		48.758,02	48.758,02		175.406,04	175.406,04
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)		239.567,68	239.567,68		910.324,91	910.324,91
4	Iš kitų šaltinių		4.570,22	4.570,22		6.898,92	6.898,92
5	Iš viso		297.330,66	297.330,66		1.206.993,68	1.206.993,68

Kalvarijos savivaldybės socialinių paslaugų centras, 165816753, Ugniagesių g. 18, Kalvarijos m., Kalvarijos sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147381321
D/L: 2023-03-13 14:19:03

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Budžeto asignavimai	Iš viso	Budžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)				
1.1	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)				
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)	18.440,21		1.892,08	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	18.440,21		1.892,08	
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	18.440,21		1.892,08	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Kalvarijos savivaldybės socialinių paslaugų centras, 165816753, Ugniagesių g. 18, Kalvarijos m., Kalvarijos sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147381321
D/L: 2023-03-13 14:19:03

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai				173,33	173,33	
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	1.013,95			518,10		
4	Sukauptos mokėtinės sumos	121.056,32			26.509,58		
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	121.056,32			26.509,58		
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai				1,60	1,60	
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinės sumos				1,60	1,60	
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	122.070,27			27.202,61	174,93	

Kalvarijos savivaldybės socialinių paslaugų centras, 165816753, Ugniagesių g. 18, Kalvarijos m., Kalvarijos sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147381321
D/L: 2023-03-13 14:19:03

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	6.046,18	794,85
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	3.052,29	18,97
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	2.993,89	775,88
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	6.046,18	794,85

Kalvarijos savivaldybės socialinių paslaugų centras, 165816753, Ugniagesių g. 18, Kalvarijos m., Kalvarijos sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147381321
D/L: 2023-03-13 14:19:03

P28 Jungimai

JUNGIMAI

Eil. Nr.	Jungimuose dalyvavusių / dalyvausiančių subjektų pavadinimai	Jungimo diena	Jungimo metu atsiradusio naujo subjekto veiklos pradžios diena apskaitoje	Išgytų nuosavybės vertybinių popierių suteikiama balsų dalis*	Subjekto įsigijimo savikaina*	Investuotojui tenkančios išgytojo subjekto grynojo turto dalies tikroji vertė įsigijimo dieną*
1	2	3	4	5	6	7
1	Kalvarijos socialinių paslaugų centras	2022-03-25	2022-03-25			
2	Kalvarijos savivaldybės šeimos globos namai	2022-03-25	2022-03-25			
	IŠ viso	X	X			

* Stulpeliai pildomi, jei subjektų jungimams taikomas pirikimo metodas.

Kalvarijos savivaldybės socialinių paslaugų centras, 165816753, Ugniagesių g. 18, Kalvarijos m., Kalvarijos sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147381321
D/L: 2023-03-13 14:19:03

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

Ilgalaikio materialiojo turto grupės	Nusidėvėjimo normatyvo mažiausia reikšmė (metais)	Nusidėvėjimo normatyvo didžiausia reikšmė (metais)
1	2	3
Pastatai	10	100
Infrastruktūros statiniai	15	60
Kiti statiniai	15	30
Nekilnojamosios kultūros vertybės	20	20
Mašinos ir įrenginiai	2	15
Transporto priemonės	4	6
Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	4	30

Kalvarijos savivaldybės socialinių paslaugų centras, 165816753, Ugniagesių g. 18, Kalvarijos m., Kalvarijos sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147381321
D/L: 2023-03-13 14:19:03

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	2	2

Kalvarijos savivaldybės socialinių paslaugų centras, 165816753, Ugniagesių g. 18, Kalvarijos m., Kalvarijos sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147381321 -
D/L: 2023-03-13 14:19:03

P3 Nematerialusis turtas

INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizžas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje									248,05
2	Išigijimai per ataskaitinį laikotarpį		248,05							
2.1	pirkto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina									
2.2	neatlygintinai gauto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina		248,05							248,05
2.3	nematerialusis turtas, įsigytas pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis									
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį									
3.1	parduoto									
3.2	perduoto									
3.3	nurašyto									
4	Pergrupavimai (+/-)									
5	Kiti pokyčiai									
6	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		248,05							248,05
6.1	Iš jos: Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina									
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X			X		X	X		
8	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta amortizacijos suma	X			X		X	X		
9	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-62,01		X		X	X		-62,01
10	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto amortizacijos suma	X			X		X	X		
10.1	parduoto	X			X		X	X		
10.2	perduoto	X			X		X	X		
10.3	nurašyto	X			X		X	X		
11	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		
12	Kiti pokyčiai	X			X		X	X		
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-62,01		X		X	X		-62,01
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta nuvertėjimo suma									
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma									

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147381321
D/L: 2023-03-13 14:19:03

P3 Nematerialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18.1	parduoto									
18.2	perduoto									
18.3	nurašyto									
19	Pergrupavimai (+/-)									
20	Kiti pokyčiai									
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+-19+-20)									
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		186,04							186,04
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	X	
25	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos nematerialiųjų vertybių tvarkymui ir apsaugai	X	X	X		X	X	X	X	

Pastabos:

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

Kalvarijos savivaldybės socialinių paslaugų centras, 165816753, Ugniagesių g. 18, Kalvarijos m., Kalvarijos sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147381321
D/L: 2023-03-13 14:19:03

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos										-1.629.407,33	-1.629.407,33
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo										-1.385.005,09	-1.385.005,09
1.2	Nusidevėjimo ir amortizacijos										-24.947,42	-24.947,42
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių										-39.585,37	-39.585,37
1.4	Komandiruočių										-312,00	-312,00
1.5	Transporto										-18.213,71	-18.213,71
1.6	Kvalifikacijos kelimo										-6.560,54	-6.560,54
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina										-109.990,74	-109.990,74
1.10	Socialinių išmokų											
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo										-44.792,46	-44.792,46
1.13	Kitų paslaugų											
1.14	Kitos											
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos										-1.546.447,03	-1.546.447,03
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo										-1.354.997,43	-1.354.997,43
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių										-39.585,37	-39.585,37
3.1.3	Komandiruočių										-312,00	-312,00
3.1.4	Transporto										-20.175,07	-20.175,07
3.1.5	Kvalifikacijos kelimo										-6.560,00	-6.560,00
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
3.1.7	Atsargų įsigijimo										-79.847,69	-79.847,69
3.1.8	Socialinių išmokų											
3.1.9	Nuomos										-44.969,47	-44.969,47
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo											
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos											

Kalvarijos savivaldybės socialinių paslaugų centras, 165816753, Ugniagesių g. 18, Kalvarijos m., Kalvarijos sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147381321
DL: 2023-03-13 14:19:03

PRAEJUSIO 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 komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos										-661.069,27	-661.069,27
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo										-522.250,11	-522.250,11
1.2	Nusidėjimo ir amortizacijos										-12.442,01	-12.442,01
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių										-19.541,85	-19.541,85
1.4	Komandiruočių											
1.5	Transporto										-5.676,68	-5.676,68
1.6	Kvalifikacijos kelimo										-1.466,00	-1.466,00
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina										-54.007,15	-54.007,15
1.10	Socialinių išmokų											
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų										-45.685,47	-45.685,47
1.14	Kitos											
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos										-637.352,87	-637.352,87
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo										-517.808,36	-517.808,36
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių										-19.442,75	-19.442,75
3.1.3	Komandiruočių											
3.1.4	Transporto										-5.619,98	-5.619,98
3.1.5	Kvalifikacijos kelimo										-1.466,00	-1.466,00
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
3.1.7	Atsargų įsigijimo										-57.293,36	-57.293,36
3.1.8	Socialinių išmokų											
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo										-35.722,42	-35.722,42
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos											

Kalvarijos savivaldybės socialinių paslaugų centras, 165816753, Ugniagesių g. 18, Kalvarijos m., Kalvarijos sav.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147381321
D/L: 2023-03-13 14:19:03

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	151.391,55	146.142,98		30.409,81	30.398,91	
1.1	Gautinos finansavimo sumos	3,67	3,67				
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, turta, paslaugas	5.248,57			10,90		
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	5.248,57			10,90		
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	145.730,64	145.730,64		30.395,71	30.395,71	
1.5.1	Iš biudžeto	145.730,64	145.730,64		30.395,71	30.395,71	
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos	408,67	408,67		3,20	3,20	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	151.391,55	146.142,98		30.409,81	30.398,91	

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147381321
D/L: 2023-03-13 14:19:03

2	Apskaitos politika
1	Finansinių ataskaitų forma Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys rengiamas pagal VSAFAS. Bendrieji finansinių ataskaitų rinkinio pateikimo reikalavimai nurodyti I-ame VSAFAS.
2	Finansinių ataskaitų valiuta Finansinėse ataskaitose duomenys pateikiami LR piniginiu vienetu - euru.
3	Nematerialiųjų turtas Nematerialiojo turto apskaita vykdoma vadovaujantis 13-tu VSAFAS, o nematerialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimas ir registravimas vykdomas pagal 22 VSAFAS. Nematerialiųjų turtas pripažįstamas, jei atitinka 13 VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiam turtui nustatytus reikalavimus.
4	Ilgalaikis materialiųjų turtas Ilgalaikio materialiojo turto apskaita vykdoma pagal 12 VSAFAS. Ilgalaikis materialiųjų turtas nuostatas, o ilgalaikio turto nuvertėjimas pagal 22 VSAFAS nuostatas. Ilgalaikis materialiųjų turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir 12 VSAFAS nustatytus turto pripažinimo kriterijus.
5	Biologinis turtas Biologinio turto įstaiga neturi.
6	Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai Finansinio turto apskaitos metodai ir taisyklės pagal 17 VSAFAS. Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai įvykdomos visos sąlygos, nurodytos 17 VSAFAS.
7	Atsargos Atsargų apskaita vykdoma pagal nustatytus 8 VSAFAS reikalavimus Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, sudarant finansines atskaitas-įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai kuri iš jų mažesnė.
8	Finansavimo sumos Finansavimo sumos pripažįstamos ir registruojamos, kai atitinka 20-ojo VSAFAS Finansavimo sumos pateiktą sąvoką ir kriterijus.
9	Atidejiniai Atidejinių sumos pripažįstamos, kai atitinka 18-ojo VSAFAS nustatytus kriterijus.
10	Nuoma, finansinė nuoma (lizingas)
11	Segmentai Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai nustatyti 25 VSAFAS. Įstaiga skiria šiuos segmentus: Socialinė apsauga. Pateikiama informacija apie segmento sąnaudas ir pinigų srautus.
12	Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos
13	Kitos pajamos Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 10 VSAFAS. Kitos pajamos ir 20 VSAFAS Finansavimo sumos. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, kad įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą.
14	Sąnaudos Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11 VSAFAS. Sąnaudos. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos kaupimo ir palyginamumo principais tuo apskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.
15	Valstybės skolos ir kitos skolinimosi išlaidos
16	Operacijos užsienio valiuta
17	Straipsnių tarpusavio užskaitos
18	Kiti apskaitos principai Apskaitos klaidų taisymo taisyklės nustatytos 7 VSAFAS. Iš esmines ir neesmines klaidas taisomos einamojo atskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose.

Aiškinaomojo rašto pastabos nepateikiamos, jeigu atskaitinio ir praėjusio atskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose atitinkamos informacijos nėra, t. y. finansinių ataskaitų straipsnių sumos lygios nuliui.