PATVIRTINTA
Ignalinos rajono savivaldybės tarybos 2023 m.
birželio 15 d. sprendimu Nr. T-121

IGNALINOS RAJONO SOCIALINIŲ PASLAUGŲ CENTRO 2022 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

Ignalinos rajono socialinių paslaugų centras

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

Parengta pagal viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus

Patvirtinta
ID: -2147378538
D/L: 2023-03-10 10:01:15

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

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	**ILGALAIKIS TURTAS**		**454.510,15**	**481.358,42**
I	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	454.510,15	481.358,42
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		445.696,58	466.370,43
II.3	Infrastruktūros statiniai			
II.4	Kiti statiniai			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		160,27	288,49
II.6	Transporto priemonės		8.544,04	14.489,38
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		109,26	210,12
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**		**53.239,93**	**56.546,01**
I	Atsargos	P08	25,89	61,12
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		25,89	61,12
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	510,08	594,52
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	52.572,58	43.334,54
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		52.572,58	43.334,54
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	131,38	12.555,83
	IŠ VISO TURTO:		507.750,08	537.904,43

(tęsinys kitame puslapyje)

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	**FINANSAVIMO SUMOS**	**P12**	**455.151,61**	**494.569,89**
I	Iš valstybės biudžeto		109,26	210,12
II	Iš savivaldybės biudžeto		160.173,02	167.063,87
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		294.869,33	327.295,90
IV	Iš kitų šaltinių			
E	**ĮSIPAREIGOJIMAI**		**39.568,21**	**31.932,98**
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		39.568,21	31.932,98
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			85,80
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		26,12	43,81
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	39.542,09	31.803,37
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F	**GRYNASIS TURTAS**	**P18**	**13.030,26**	**11.401,56**
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka			
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		13.030,26	11.401,56
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1.628,70	-13.980,91
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		11.401,56	25.382,47
G	**MAŽUMOS DALIS**			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		507.750,08	537.904,43

Direktorė	_____	Roma Ksenzovienė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo arba jo įgalioto administracijos vadovo pareigų pavadinimas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)
Buhalterė	_____	Valė Šulskienė
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Ignalinos rajono Socialinių paslaugų centras
Dokumento pavadinimas (antraštė)	Finansinės būklės ataskaita
Dokumento registracijos data ir numeris	2023-03-14 Nr. FA-1
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	-
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Valė Šulskienė Buhalterė
Parašo sukūrimo data ir laikas	2023-03-16 09:36
Parašo formatas	Ilgalaikio galiojimo (XAdES-XL)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2023-03-16 09:37
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2020-06-10 12:54 - 2025-06-09 23:59
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Roma Ksenzovienė Direktorius
Parašo sukūrimo data ir laikas	2023-03-16 09:39
Parašo formatas	Ilgalaikio galiojimo (XAdES-XL)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2023-03-16 09:40
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2018-09-05 14:41 - 2023-09-04 23:59
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	-
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	0
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	0
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Elpako v.20230313.1
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2023-03-23)
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2023-03-23 nuorašą suformavo Valė Šulskienė
Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	-

Patvirtinta
ID: -2147378538
D/L: 2023-03-10 10:01:15

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

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS**		**834.862,93**	**695.651,66**
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		817.560,12	684.232,57
I.1	Iš valstybės biudžeto		376.548,43	298.162,33
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		409.773,17	325.978,67
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		31.238,52	60.091,57
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių			
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		17.302,81	11.419,09
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	17.302,81	11.419,09
III.2	Pervestinų į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	**PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS**	**P02**	**-833.234,23**	**-709.632,57**
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-769.407,86	-676.703,71
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-10.897,14	-11.083,23
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-8.521,92	-4.690,05
IV	KOMANDIRUOČIŲ			
V	TRANSPORTO		-758,14	-588,80
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-8.323,40	-5.671,00
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-9.860,10	-5.374,53
X	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
XI	NUOMOS			
XII	FINANSAVIMO			
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-7.909,11	-5.521,25
XIV	KITOS		-17.556,56	
C	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**1.628,70**	**-13.980,91**
D	**KITOS VEIKLOS REZULTATAS**			
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E	**FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS**			
F	**APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA**			
G	**PELNO MOKESTIS**			
H	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ**		**1.628,70**	**-13.980,91**
I	**NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA**			
J	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**1.628,70**	**-13.980,91**
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė	_____	Roma Ksenzovienė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)
Buhalterė	_____	Valė Šulskienė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))	(parašas)	(vardas ir pavardė)

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Ignalinos rajono Socialinių paslaugų centras
Dokumento pavadinimas (antraštė)	Veiklos rezultatų ataskaita
Dokumento registracijos data ir numeris	2023-03-14 Nr. FA-2
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	-
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Valė Šulskienė Buhalterė
Parašo sukūrimo data ir laikas	2023-03-14 16:04
Parašo formatas	Ilgalaikio galiojimo (XAdES-XL)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2023-03-14 16:05
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2020-06-10 12:54 - 2025-06-09 23:59
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Roma Ksenzovienė Direktorius
Parašo sukūrimo data ir laikas	2023-03-14 16:41
Parašo formatas	Ilgalaikio galiojimo (XAdES-XL)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2023-03-14 16:42
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2018-09-05 14:41 - 2023-09-04 23:59
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	-
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	0
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	0
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Elpako v.20230313.1
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2023-03-23)
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2023-03-23 nuorašą suformavo Valė Šulskienė
Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	-

Ignalinos rajono socialinių paslaugų centras, 304835851 Ligoninės g. 13, Ignalinos m., Ignalinos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147378538
D/L: 2023-03-10 10:01:15

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

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**		**-12.424,45**	**0,00**	**-12.424,45**	**-15.010,04**	**0,00**	**-15.010,04**
I	Įplaukos		846.644,44	0,00	846.644,44	725.251,83	0,00	725.251,83
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		818.370,83	0,00	818.370,83	683.983,50	0,00	683.983,50
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		366.443,00	0,00	366.443,00	298.000,00	0,00	298.000,00
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		442.581,69	0,00	442.581,69	358.698,88	0,00	358.698,88
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		9.346,14	0,00	9.346,14	27.284,62	0,00	27.284,62
I.1.4	Iš kitų šaltinių							
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		4.434,57	0,00	4.434,57	3.890,99	0,00	3.890,99
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		15.700,00	0,00	15.700,00	25.400,00	0,00	25.400,00
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos		8.139,04	0,00	8.139,04	11.977,34	0,00	11.977,34
II	Pervestos lėšos		-42.320,99	0,00	-42.320,99	-39.496,32	0,00	-39.496,32
II.1	Į valstybės biudžetą							
II.2	Į savivaldybių biudžetus		-39.945,20	0,00	-39.945,20	-39.496,32	0,00	-39.496,32
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4	Į kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		-2.375,79	0,00	-2.375,79			
II.6	Kitiems subjektams							
III	Išmokos	P02	-816.747,90	0,00	-816.747,90	-700.765,55	0,00	-700.765,55
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-777.240,91	0,00	-777.240,91	-671.004,31	0,00	-671.004,31
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-10.311,23	0,00	-10.311,23	-8.550,92	0,00	-8.550,92
III.3	Komandiruočių							
III.4	Transporto		-4.649,54	0,00	-4.649,54	-2.772,69	0,00	-2.772,69
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-8.323,40	0,00	-8.323,40	-5.671,00	0,00	-5.671,00
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo							
III.7	Atsargų įsigijimo							
III.8	Socialinių išmokų							
III.9	Nuomos							
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-10.947,72	0,00	-10.947,72	-8.954,15	0,00	-8.954,15
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos		-5.275,10	0,00	-5.275,10	-3.812,48	0,00	-3.812,48

(tęsinys kitame puslapyje)

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
B	**INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**							
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas							
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	**FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**							
I	Įplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
IV.1	Iš valstybės biudžeto							
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti							
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	**VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI**							
I	**Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)**		**-12.424,45**	**0,00**	**-12.424,45**	**-15.010,04**	**0,00**	**-15.010,04**
II	**Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje**		**12.555,83**		**12.555,83**	**27.565,87**		**27.565,87**
III	**Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje**		**131,38**		**131,38**	**12.555,83**		**12.555,83**

Direktorė — (parašas) — Roma Ksenzovienė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) — (parašas) — (vardas ir pavardė)

Buhalterė — (parašas) — Valė Šulskienė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris)) — (parašas) — (vardas ir pavardė)

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Ignalinos rajono Socialinių paslaugų centras
Dokumento pavadinimas (antraštė)	Pinigų srautų ataskaita
Dokumento registracijos data ir numeris	2023-03-14 Nr. FA-3
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	-
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Valė Šulskienė Buhalterė
Parašo sukūrimo data ir laikas	2023-03-14 16:07
Parašo formatas	Ilgalaikio galiojimo (XAdES-XL)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2023-03-14 16:08
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2020-06-10 12:54 - 2025-06-09 23:59
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Roma Ksenzovienė Direktorius
Parašo sukūrimo data ir laikas	2023-03-14 16:42
Parašo formatas	Ilgalaikio galiojimo (XAdES-XL)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2023-03-14 16:43
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2018-09-05 14:41 - 2023-09-04 23:59
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	-
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	0
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	0
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Elpako v.20230313.1
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2023-03-23)
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2023-03-23 nuorašą suformavo Valė Šulskienė
Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	-

Elektroninio dokumento nuorašas

Ignalinos rajono socialinių paslaugų centras, 304835851 Ligoninės g. 13, Ignalinos m., Ignalinos r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147378538
D/L: 2023-03-10 10:01:15

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

_____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną						25.382,47	25.382,47	
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		-13.980,91	-13.980,91	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną						11.401,56	11.401,56	
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		1.628,70	1.628,70	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną						13.030,26	13.030,26	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorė		Roma Ksenzovienė
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)
Buhalterė		Valė Šulskienė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)	(parašas)	(vardas ir pavardė)

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Ignalinos rajono Socialinių paslaugų centras
Dokumento pavadinimas (antraštė)	Grynojo turto pokyčių ataskaita
Dokumento registracijos data ir numeris	2023-03-14 Nr. FA-4
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	-
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Valė Šulskienė Buhalterė
Parašo sukūrimo data ir laikas	2023-03-14 16:13
Parašo formatas	Ilgalaikio galiojimo (XAdES-XL)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2023-03-14 16:14
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2020-06-10 12:54 - 2025-06-09 23:59
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Roma Ksenzovienė Direktorius
Parašo sukūrimo data ir laikas	2023-03-14 16:43
Parašo formatas	Ilgalaikio galiojimo (XAdES-XL)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2023-03-14 16:44
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2018-09-05 14:41 - 2023-09-04 23:59
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	-
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	0
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	0
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Elpako v.20230313.1
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2023-03-23)
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2023-03-23 nuorašą suformavo Valė Šulskienė
Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	-

IGNALINOS RAJONO SOCIALINIŲ PASLAUGŲ CENTRAS

Įmonės kodas 304835851, Ligoninės g.13, Ignalina

2022M. GRUODŽIO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2023-03-14 Nr.
Ignalina

I. BENDROJI DALIS

Ignalinos rajono socialinių paslaugų centras (toliau – Centras) yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Ignalinos rajono savivaldybės, Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto, Europos Sąjungos finansinės paramos. Įstaigos kodas 304835851.

Steigėjas ir kontroliuojantis subjektas yra Ignalinos rajono savivaldybės taryba.

Pagrindinė veikla – nesusijusi su apgyvendinimu veikla, socialinio darbo veikla, kita žmonių sveikatos gerinimo veikla. Centras yra atskiras juridinis vienetas, turintis herbinį antspaudą ir atsiskaitomąsias sąskaitas banke. Jis sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius.

Centras veiklą pradėjo vykdyti 2018 05 02.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2022 m. gruodžio 31 d. duomenis eurais ir centais, kad atitiktų informaciją, pateiktą VSAKIS sistemoje. Įstaiga struktūrinių padalinių neturi.

Centre ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 44 darbuotojai.

Centro veiklos laikotarpis yra neribotas ir likviduoti ar reorganizuoti neplanuojama.

II. APSKAITOS POLITIKA

Centro finansinės ataskaitos sudaromos vadovaujantis Viešojo sektoriaus atskaitomybės ir Viešojo sektoriaus finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS) ir taikant apskaitos politiką, patvirtintą Ignalinos rajono socialinių paslaugų centro direktoriaus 2018 m. rugpjūčio 17 d. įsakymu Nr. V- 77„Dėl Ignalinos rajono socialinių paslaugų centro buhalterinės apskaitos vadovo ir apskaitos tvarkų aprašų patvirtinimo“

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

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

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos sistema „1C Organizacija“, kuri pritaikyta tvarkyti apskaitą pagal VSAFAS reikalavimus.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

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

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybiniu įrašu Didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato,

palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Nematerialusis turtas

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

Nematerialaus turto atsiskaitomu laikotarpiu centas neturėjo.

Ilgalaikis materialusis turtas

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

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

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

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina.

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

Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus kultūros ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Kultūros vertybės po pirminio pripažinimo finansinėse ataskaitose rodomos tikrąja verte.

Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos. Nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai naudojamo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus, patvirtintus Ignalinos rajono socialinių paslaugų centro direktoriaus 2018 m. birželio 14 d. įsakymu Nr. V-67 „Dėl sąskaitų plano ir ilgalaikio turto nusidėvėjimo minimalių ir maksimalių ekonominių normatyvų patvirtinimo“.

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas ir, jei yra, nuvertėjimas, nurašomi. Pardavimo pelnas ar nuostoliai parodomi atitinkamame veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje. Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos ypatumai detaliai nustatyti Ilgalaikio materialiojo turto Ignalinos rajono savivaldybės administracijoje apskaitos tvarkos apraše.

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

darbų ir tvarkomųjų statybos darbų išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą ataskaitinį laikotarpį, kai jos buvo padarytos.

Biologinis turtas

Biologinio turto apskaitos politika nustatyta 16-ajame VSAFAS „Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai".

Biologinio turto atsiskaitomu laikotarpiu centras neturėjo.

Atsargos

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

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

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

Atsargos gali būti nukainojamos iki grynosios realizavimo vertės tam, kad jų balansinė vertė neviršytų būsimos ekonominės naudos ar paslaugų vertės, kurią tikimasi gauti šias atsargas pardavus, paskirsčius ar panaudojus. Kai atsargos parduodamos ar perduodamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorius ir ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Finansinis turtas

Finansinio turto apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 14-ajame VSAFAS „Jungimai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus" ir 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai".

Centro finansinis turtas yra skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį.

Ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

1. investicijos į nuosavybės vertybinius popierius;
2. ilgalaikės gautinos sumos;
3. kitas ilgalaikis finansinis turtas.

Trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

1. per vienus metus gautinos sumos (įskaitant ilgalaikių gautinų sumų einamųjų metų dalį);
2. pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Gautinos sumos

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

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

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai 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 nežymi.

Finansavimo sumos

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

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka VSAFAS nustatytus kriterijus.

Finansavimo sumos – centro iš savivaldybės ar valstybės biudžeto, Europos Sąjungos (finansinė parama), gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas centro nuostatuose nustatytiems tikslams ir programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima ir centro gautus arba gautinus pinigus ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas administracijos išlaidoms kompensuoti ir paramos būdu gautą turtą.

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

finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti;

finansavimo sumas kitoms išlaidoms.

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

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

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

Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos centro sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems viešojo sektoriaus subjektams, mažinamos gautos finansavimo sumos, registruojant perduotas finansavimo sumas.

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

Finansiniai įsipareigojimai

Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai", 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui" 19-ajame VSAFAS „Finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys" ir 24-ajame VSAFAS „Išmokos darbuotojams".

Centre visi įsipareigojimai yra finansiniai ir skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.

Vėliau šie įsipareigojimai įvertinami:

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

Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tik tada, kai dėl įvykio praeityje centras turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami, o tiktai informacija apie susijusį su tikėtina sumokėti suma neapibrėžtąjį įsipareigojimą yra pateikiama finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte (toliau vadinama – aiškinamasis raštas). Atidėjiniai yra peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes, kad parodytų tiksliausią dabartinį įvertinimą. Įstaiga per ataskaitinį laikotarpį atidėjinių neturėjo.

Finansinė nuoma (lizingas)

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

Nuomos sandoriai grupuojami į veiklos nuomos ar finansinės nuomos (lizingo) sandorius, atsižvelgiant į tai, kiek turto nuosavybės teikiamos naudos ir rizikos tenka nuomotojui ir kiek nuomininkui. Nuoma yra laikoma finansine nuoma, jei iš esmės visa su turto nuosavybe susijusi nauda ir didžioji dalis rizikos perduodama nuomininkui.

Nuoma apskaitoje laikoma finansine nuoma, jeigu sutartyje yra nustatyta (arba sutarties sąlygos apsprendžia) bent viena iš šių sąlygų:

1. nuomos laikotarpio pabaigoje nuomotojas perduoda turto nuosavybės teisę;
2. nuomos laikotarpio pabaigoje administracija turi teisę įsigyti turto už kainą, kuri, tikimasi, bus reikšmingai mažesnė (daugiau nei 30 proc.) už jo tikrąją vertę nuomos laikotarpio pabaigoje, ir nuomos laikotarpio pradžioje labai tikėtina, kad šia teise bus pasinaudota;
3. nuomos laikotarpis apima lygią ar ilgesnę nei 75 procentai turto ekonominio naudingo tarnavimo laiko dalį, net jei turto nuosavybės teisės nenumatoma perduoti;
4. nuomos laikotarpio pradžioje dabartinė pagrindinių nuomos įmokų vertė sudaro ne mažiau kaip 90 procentų nuomojamo turto tikrosios vertės;
5. nuomojamas turtas yra specifinės paskirties, šio turto savybės ir paskirtis negali būti lengvai pakeičiami ir, neatlikus didesnių pakeitimų, juo naudotis galėtų tik administracija.

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

Veiklos nuoma

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

Pajamos

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

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

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

Pajamomis laikoma tik centro gaunama ekonominė nauda. Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, kadangi tai nėra centro gaunama ekonominė nauda. Jei 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 paslaugos ar parduodamas turtas ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Sąnaudos

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

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

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

Sandoriai užsienio valiuta

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

Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojusį Lietuvos banko skelbiamą užsienio valiutos kursą. Pelnas ir nuostoliai iš sandorių užsienio valiuta bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo dieną yra registruojami finansinės ir investicinės veiklos pajamų ar sąnaudų sąskaitose.

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

Turto nuvertėjimas

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

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

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

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

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

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

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

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie centro 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 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 (pvz., dėl draudiminio įvykio patirtos sąnaudos yra užskaitomos su gauta draudimo išmoka).

Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų bei apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

Informacijos pagal segmentus pateikimas

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

Centras turi tvarkyti apskaitos veiklą pagal segmentus. Segmentai – centro veiklos dalys, apimančios vienarūšes teikiamas viešąsias paslaugas pagal vykdomas valstybės funkcijas, programas ir valstybės biudžetų išlaidų ekonomines klasifikacijas.

Centras skiria socialinė apsaugos segmentus:

Turtas, įsipareigojimai, finansavimo sumos, pajamos ir sąnaudos, kurių priskyrimo segmentui pagrindas yra neaiškus, priskiriami didžiausią įstaigos veiklos dalį sudarančiam segmentui.

Apskaitos politikos keitimas

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

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

Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba jei kiti teisės aktai to reikalauja. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t. y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo. Poveikis, kurį daro apskaitos politikos keitimas einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir darytų ankstesnių ataskaitinių laikotarpių informacijai, registruojamas apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį apskaitos politika pakeičiama ir parodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių klaidų taisymo įtaka". Šioje eilutėje yra parodoma apskaitos politikos keitimo poveikio dalis, susijusi su ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio informacija finansinėse ataskaitose pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nėra koreguojama.

Apskaitinių įverčių keitimas

Kai turto ar įsipareigojimų vertės negali būti tiksliai ir patikimai apskaičiuotos, o tik įvertintos, naudojami apskaitiniai įverčiai.

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

Finansinių ataskaitų elemento pokytis, atsiradęs dėl apskaitinio įverčio pokyčio, yra rodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo rodoma prieš tai buvusi šio ataskaitos elemento vertė.

Apskaitos klaidų taisymas

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

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

Ir esminės, ir neesminės apskaitos klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir parodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija, o jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir parodomas veiklos rezultatų ataskaitos

eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesniojo ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama. Su esminės klaidos taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

III. PASTABOS

Pastaba P04. Ilgalaikio materialiojo turto judėjimas per ataskaitinį laikotarpį yra pateiktas lentelėje „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ .. Ilgalaikio turto vertė metų pradžioje buvo 481358,42 Eur., metų pabaigoje 454510,15 Eur. Priskaitytas turto nusidėvėjimas -10897,14 Eur.

Ilgalaikį materialųjį turtą apyskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro negyvenamosios patalpos Ligoninės g.13 Ignalina, mašinos ir įrengimai (elektrinė viryklė-1 vnt, šaldytuvas-1 vnt, skalbimo mašina-1 vnt, džiovyklės-2 vnt, televizoriai-2 vnt.) transporto priemonės automobiliai (Škoda Octavia Combi Ambition, automobilis Dacia Duster), baldai ir biuro įranga (minkštas kampas 5-ių dalių-2 vnt., virtuvės komplektas iš 9-ių dalių-1vnt., metalinė dokumentų spinta-1vnt., stacionarus kompiuteris Kopa-4vnt) kitas materialusis turtas (nuolatinis aiškinamasis stendas)

Pastaba P08. Atsargų pasikeitimas detaliai yra pateiktas lentelėje „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“. Savo veiklai vykdyti sunaudota atsargų už 9860,10 Eur.

Šią sumą sudaro kanceliarinės prekės, kuro sąnaudos, ūkinės prekės ir reikmenys. Atsargų likutį sudaro. kuro likutis automobiliuose.

Pastaba P09. Informacija apie išankstinius apmokėjimus yra pateikta lentelėje „Informacija apie išankstinius apmokėjimus“. Išankstiniai apmokėjimai atlikti šiems tiekėjams:

AB Lietuvos draudimas – 510,08 eurai už transporto priemonių draudimą.

Pastaba P10. Informacija apie per vienus metus gautinas sumas yra pateikta lentelėje „Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas“.

Pastaba P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai yra pateikti lentelėje „Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus“ , o piniginių lėšų judėjimas „Pinigų srautų ataskaita“. Pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro -131,38 Eur., tai pinigai gauti projektui „Integralios pagalbos tinklo kūrimas ir plėtra Ignalinos rajone“- vykdyti iš Europos sąjungos biudžeto lėšų.

Pastaba P12. Finansavimo sumos yra pateiktos lentelėje „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“ ir „Finansavimo sumų likučiai“.

Pastaba P17. Informacija apie trumpalaikes mokėtinas sumas yra pateiktos lentelėje „Trumpalaikes mokėtinos sumos“, tai sudaro:

- socialinio draudimo įmokos 26,12 Eur.
- sukauptos atostoginių sąnaudos yra -39542,09 Eur.

Pastaba P18. Grynojo turto pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį yra pateikiamas Grynojo turto pokyčio ataskaitoje pagal 2022 m. gruodžio 31 d. duomenis.

Pastaba P21. Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos yra pateiktos lentelėje „Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos“. Pagrindinės veiklos kitos pajamos sudaro pajamos už rajono gyventojams suteiktas socialines paslaugas– 17302,81 Eur.

Pastaba P22. Pagrindinės veiklos sąnaudų didžiausią dalį sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 769407,86 eurai, nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos- 10897,14 eurai, komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 8521,92 eurai, transporto-758,14 eurai, sunaudotų atsargų savikaina- 9860,10 eurai, socialinių darbuotojų kvalifikacijos kėlimas-8323,40 eurai, kitų paslaugų – 7909,11 eurai, kitos pagrindinės veiklos sąnaudas sudaro išmokėtos vienkartinės pašalpos mirus artimam giminaičiui, ilgalaikio darbo išmoka išmoka.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro etatinių darbuotojų darbo užmokestis ir socialinio draudimo įmokos Ši informacija pateikta lentelėje „Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos“.

Pastaba P02. Informacija apie pinigų srautus yra pateikta Pinigų srautų ataskaitoje pagal 2022 m. gruodžio 31 d. duomenis. Didžiąją išmokų sumą sudaro darbo užmokesčio ir

socialinio draudimo išmokos – 671004,31 eurai, komunalinių paslaugų ir ryšių 8550,92 eurai, transporto-2772,69 eurai, kvalifikacijos kėlimo-5671eurai, kitų paslaugų įsigijimo išmokos – 8954,15 eurai. Pinigų srautų judėjimas pagal segmentus yra pateiktas lentelėje „Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus".

PRIDEDAMA:

1.Viešojo sektoriaus subjektų privalomasis bendrasis sąskaitų planas pagal 2022 m. gruodžio 31 d. duomenis

2. Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus;

3. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto vertinimo įsigijimo savikaina, balansinės vertės pasikeitimą;

4. Ilgalaikio materialiojo turto grupėms taikomi nusidėvėjimo normatyvai nuo mažiausio iki didžiausio (metais);

5. Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį;

6. Informacija apie išankstinius apmokėjimus;

7. Informacija apie per vienus metus gautinas sumas;

8. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus;

9. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį;

10. Finansavimo sumų likučiai;

11. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas;

12. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos;

13. Informacija apie įsipareigojimų dalį (įskaitant finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus) eurais ir užsienio valiutomis.

Direktorius Roma Ksenzovienė

Buhalterė Valė Šulskienė

Patvirtinta
ID: -2147378538
D/L: 2023-03-10 10:01:15

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

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
0KL	Nebalansinės sąskaitos			
1KL	Ilgalaikis turtas	454.510,15	481.358,42	-26.848,27
11	Nematerialusis turtas			
111	Plėtros darbai			
112	Programinė įranga ir jos licencijos			
113	Patentai, autorių ir kitos teisės			
114	Nematerialiosios vertybės			
115	Kitas nematerialusis turtas			
116	Nebaigti projektai			
117	Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą			
118	Prestižas			
12	Ilgalaikis materialusis turtas	454.510,15	481.358,42	-26.848,27
1201	Žemė			
1202	Pastatai	445.696,58	466.370,43	-20.673,85
12021	Gyvenamieji pastatai			
12022	Negyvenamieji pastatai	445.696,58	466.370,43	-20.673,85
1203	Infrastruktūros statiniai			
1204	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
12041	Kultūros paveldo statiniai			
12042	Kitos nekilnojamosios kultūros vertybės			
1205	Mašinos ir įrenginiai	160,27	288,49	-128,22
12051	Gamybos mašinos ir įrenginiai			
12052	Ginkluotė ir karinė technika			
12053	Medicinos įranga	160,27	288,49	-128,22
12054	Kitos mašinos ir įrenginiai			
1206	Transporto priemonės	8.544,04	14.489,38	-5.945,34
1207	Kilnojamosios kultūros vertybės			
12071	Muziejinės vertybės			
12072	Antikvariniai ir meno kūriniai			
12073	Kitos kilnojamosios kultūros vertybės			
1208	Baldai ir biuro įranga	109,26	210,12	-100,86
12081	Baldai			
12082	Kompiuterinė įranga	109,26	210,12	-100,86
12083	Kita biuro įranga			
1209	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
12091	Scenos meno priemonės			
12092	Bibliotekų fondai			
12094	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1210	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai			
12101	Nebaigta statyba			
12102	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą			
16	Ilgalaikis finansinis turtas			
161	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius			
1611	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus			
1612	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus			
1613	Investicijos į kitus subjektus			
162	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius			
1621	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą			
1622	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą			
163	Po vienų metų gautinos sumos			
1631	Ilgalaikės paskolos			
1632	Kitos ilgalaikės gautinos sumos			

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
164	Ilgalaikiai terminuotieji indėliai			
165	Kitas ilgalaikis finansinis turtas			
166	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą			
17	Mineraliniai ištekliai			
19	Biologinis turtas			
191	Gyvūnai			
192	Medynai			
193	Parkų ir skverų želdiniai			
194	Daugiamečiai sodiniai			
195	Pasėliai			
196	Kitas biologinis turtas			
197	Išankstiniai mokėjimai už biologinį turtą			
2KL	**Trumpalaikis turtas**	**53.239,93**	**56.546,01**	**-3.306,08**
20	Atsargos	25,89	61,12	-35,23
200	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
201	Medžiagos ir žaliavos	25,89	61,12	-35,23
202	Ūkinis inventorius			
203	Nebaigta gaminti produkcija			
204	Nebaigtos vykdyti sutartys			
205	Pagaminta produkcija			
206	Atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
207	Kitas turtas, skirtas parduoti			
21	Išankstiniai apmokėjimai	510,08	594,52	-84,44
211	Išankstiniai apmokėjimai			
212	Atidėtųjų laikotarpių sąnaudos	510,08	594,52	-84,44
22	Per vienus metus gautinos sumos	52.572,58	43.334,54	9.238,04
221	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
2211	Po vienų metų gautinų sumų einamųjų metų dalis			
2212	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
222	Gautinos finansavimo sumos			
223	Gautinos mokesčių sumos			
224	Gautinos socialinės įmokos			
225	Gautinos sumos už turto naudojimą			
226	Gautinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas			
227	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos			
228	Sukauptos gautinos sumos	52.572,58	43.334,54	9.238,04
229	Kitos gautinos sumos			
23	Trumpalaikės investicijos			
231	Trumpalaikiai vertybiniai popieriai			
232	Trumpalaikiai terminuotieji indėliai			
233	Kitos trumpalaikės investicijos			
24	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	131,38	12.555,83	-12.424,45
241	Pinigai bankų sąskaitose	131,38	12.555,83	-12.424,45
242	Grynieji pinigai			
243	Pinigai įšaldytose sąskaitose			
244	Pinigai kelyje			
245	Piniginiai dokumentai			
246	Trumpalaikės investicijos (iki 3 mėnesių)			
3KL	**Grynasis turtas**	**-13.030,26**	**-11.401,56**	**-1.628,70**
31	Sukauptas perviršis ar deficitas	-13.030,26	-11.401,56	-1.628,70
32	Rezervai			
321	Tikrosios vertės rezervas			
322	Kiti rezervai			
33	Dalininkų kapitalas			
4KL	**Finansavimo sumos**	**-455.151,61**	**-494.569,89**	**39.418,28**
41	Finansavimo sumos (gautinos)			
411	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių (gautinos)			
412	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų (gautinos)			
413	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) (gautinos)			
414	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautinos)			
415	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautinos)			
416	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautinos)			
42	Finansavimo sumos (gautos)	-455.151,61	-494.569,89	39.418,28
421	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių (gautos)			
4211	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			
4212	Finansavimo sumos iš užsienio valstybių kitoms išlaidoms (gautos)			

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
422	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų (gautos)			
4221	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			
4222	Finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų kitoms išlaidoms (gautos)			
423	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) (gautos)	-294.869,33	-327.295,90	32.426,57
4231	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-294.737,95	-314.145,55	19.407,60
4232	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) kitoms išlaidoms (gautos)	-131,38	-13.150,35	13.018,97
424	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautos)	-109,26	-210,12	100,86
4241	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-109,26	-210,12	100,86
4242	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)			
425	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautos)	-160.173,02	-167.063,87	6.890,85
4251	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)	-159.662,94	-167.063,87	7.400,93
4252	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)	-510,08		-510,08
426	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautos)			
4261	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)			
4262	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms (gautos)			
5KL	**Ilgalaikiai įsipareigojimai**			
51	Ilgalaikiai atidėjiniai			
52	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
521	Ilgalaikiai įsipareigojimai pagal vyriausybės vertybinius popierius			
522	Ilgalaikės užsienio paskolos			
523	Ilgalaikės vidaus paskolos			
524	Ilgalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai			
525	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
6KL	**Trumpalaikiai įsipareigojimai**	**-39.568,21**	**-31.932,98**	**-7.635,23**
61	Trumpalaikiai atidėjiniai			
611	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis			
612	Trumpalaikiai atidėjiniai			
62	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
621	Ilgalaikių įsipareigojimų pagal vyriausybės vertybinius popierius einamųjų metų dalis			
622	Ilgalaikių užsienio paskolų einamųjų metų dalis			
623	Ilgalaikių vidaus paskolų einamųjų metų dalis			
624	Ilgalaikių finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
625	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
63	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
631	Trumpalaikiai įsipareigojimai pagal vyriausybės vertybinius popierius			
632	Trumpalaikės užsienio paskolos			
633	Trumpalaikės vidaus paskolos			
634	Trumpalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai			
635	Kiti trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
64	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
641	Mokėtinos subsidijos			
642	Mokėtinos dotacijos			
643	Mokėtinos finansavimo sumos			
6431	Mokėtinos finansavimo sumos pagal centralizuotus apmokėjimus			
6432	Mokėtinos finansavimo sumos asignavimų valdytojų programų vykdytojams			
6433	Kitos mokėtinos finansavimo sumos			
65	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
66	Mokėtinos socialinės išmokos			
661	Mokėtinos valstybinio socialinio draudimo išmokos			
662	Mokėtinos socialinės išmokos iš valstybės biudžeto			
663	Mokėtinos socialinės išmokos iš savivaldybės biudžeto			
664	Mokėtinos socialinės išmokos iš Privalomojo sveikatos draudimo fondo			
665	Mokėtinos sumos pensijų fondams			
666	Kitos mokėtinos socialinės išmokos			
67	Grąžintini mokesčiai ir įmokos			
671	Grąžintini mokesčiai			
672	Grąžintinos socialinių įmokų permokos			
673	Grąžintinos sumų už konfiskuotą turtą, baudų ir netesybų permokos			
674	Kitos grąžintinos permokos			
68	Pervestinos sumos			
681	Pervestinos sumos į valstybės biudžetą			
682	Pervestinos sumos į savivaldybių biudžetus			
683	Pervestinos sumos išteklių fondams, išskyrus valstybės išlaidų ir savivaldybės išlaidų			
684	Pervestinos sumos pagal surinktas įmokas užsienio valstybių organizacijoms			
685	Kitos pervestinos sumos			
686	Grąžintinos finansavimo sumos			
69	Mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla	-39.568,21	-31.932,98	-7.635,23
691	Tiekėjams mokėtinos sumos		-85,80	85,80
692	Mokėtinos sumos darbuotojams	-26,12	-43,81	17,69
693	Mokėtini veiklos mokesčiai			
694	Gauti išankstiniai mokėjimai			
695	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	-39.542,09	-31.803,37	-7.738,72
7KL	**Pajamos**	**-834.862,93**	**-695.651,66**	**-139.211,27**
70	Finansavimo pajamos	-817.560,12	-684.232,57	-133.327,55
701	Panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti pajamos	-16.558,52	-16.457,76	-100,76

Eil. Nr.	Sąskaitos pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Pokytis
1	2	3	4	5
702	Panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms pajamos	-801.001,60	-667.774,81	-133.226,79
71	Mokesčių pajamos			
711	Apskaičiuotos mokesčių pajamos			
712	Pervestinos mokesčių sumos į valstybės biudžetą			
713	Pervestinos mokesčių sumos į savivaldybių biudžetus			
714	Pervestinos mokesčių sumos išteklių fondams, išskyrus valstybės išdą ir savivaldybės išdą			
715	Grąžintinos mokesčių sumos			
72	Socialinių įmokų pajamos			
721	Apskaičiuotos socialinių įmokų pajamos			
722	Pervestinos socialinės įmokos			
73	Turto naudojimo pajamos			
731	Apskaičiuotos turto naudojimo pajamos			
732	Pervestinos sumos už turto naudojimą į valstybės biudžetą			
733	Pervestinos sumos už turto naudojimą į savivaldybių biudžetus			
734	Pervestinos sumos už turto naudojimą išteklių fondams, išskyrus valstybės išdą ir savivaldybės išdą			
735	Pervestinos sumos už turto naudojimą kitiems viešojo sektoriaus subjektams			
74	Prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos	-17.302,81	-11.419,09	-5.883,72
741	Apskaičiuotos prekių, turto ir paslaugų pardavimo pajamos	-17.302,81	-11.419,09	-5.883,72
742	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas į valstybės biudžetą			
743	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas į savivaldybių biudžetus			
744	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas išteklių fondams, išskyrus valstybės išdą ir savivaldybės išdą			
745	Pervestinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas kitiems viešojo sektoriaus subjektams			
75	Sumų už konfiskuotą turtą, baudų ir kitų netesybų, susijusių su kita nei finansinė ar investicinė veikla, pajamos			
76	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos			
761	Palūkanų pajamos			
762	Baudų ir delspinigių pajamos			
763	Pajamos dėl teigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos			
764	Vertybinių popierių perkainojimo pelnas			
765	Dividendai			
766	Finansinio turto perleidimo pelnas			
767	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos			
77	Kitos pajamos			
771	Rinkliavų pajamos			
772	Kitos pajamos			
8KL	Sąnaudos	833.234,23	709.632,57	123.601,66
81	Mokesčių Europos Sąjungai sąnaudos			
82	Socialinių išmokų sąnaudos			
821	Valstybinio socialinio draudimo išmokų sąnaudos			
822	Socialinių išmokų iš valstybės biudžeto sąnaudos			
823	Socialinių išmokų iš savivaldybės biudžeto sąnaudos			
824	Privalomojo sveikatos draudimo fondo socialinių išmokų sąnaudos			
825	Kitų socialinių išmokų sąnaudos			
83	Subsidijų, dotacijų, finansavimo sąnaudos			
831	Subsidijų sąnaudos			
832	Dotacijų sąnaudos			
833	Finansavimo sąnaudos			
87	Pagrindinės veiklos sąnaudos	833.234,23	709.632,57	123.601,66
8701	Darbo užmokesčio sąnaudos	757.948,25	666.459,70	91.488,55
8702	Socialinio draudimo sąnaudos	11.459,61	10.244,01	1.215,60
8703	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	10.897,14	11.083,23	-186,09
8704	Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	8.521,92	4.690,05	3.831,87
8705	Komandiruočių sąnaudos			
8706	Transporto sąnaudos	758,14	588,80	169,34
8707	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	8.323,40	5.671,00	2.652,40
8708	Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos			
8709	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos			
8710	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	9.860,10	5.374,53	4.485,57
8711	Nuomos sąnaudos			
8712	Kitų paslaugų sąnaudos	7.909,11	5.521,25	2.387,86
8713	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos	17.556,56		17.556,56
88	Kitos veiklos sąnaudos			
89	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos			
891	Palūkanų sąnaudos			
892	Baudų ir delspinigių sąnaudos			
893	Sąnaudos dėl neigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos			
894	Vertybinių popierių perkainojimo nuostoliai			
895	Finansinio turto perleidimo nuostoliai			
896	Finansinės ir investicinės veiklos kitos sąnaudos			
9KL	Specialiosios sąskaitos			
91	Nuosavybės metodo įtaka			
911	Kontroliuojamų subjektų rezultatas			
912	Asocijuotųjų subjektų rezultatas			
92	Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka			
921	Apskaitos politikos keitimo įtaka			
922	Praėjusių laikotarpių esminių klaidų taisymo įtaka			
93	Pelno mokestis			

Patvirtinta
ID: -2147378538
DĮL: 2023-03-10 10:01:15

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsnis	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos										-833.234,23	-833.234,23
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo										-769.407,86	-769.407,86
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos										-10.897,14	-10.897,14
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių										-8.521,92	-8.521,92
1.4	Komandiruočių											
1.5	Transporto										-758,14	-758,14
1.6	Kvalifikacijos kėlimo										-8.323,40	-8.323,40
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina										-9.860,10	-9.860,10
1.10	Socialinių išmokų											
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo										-7.909,11	-7.909,11
1.13	Kitų paslaugų										-17.556,56	-17.556,56
1.14	Kitos											
2	Apskaitos politikos keitimo ir ankstesnių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai										-816.747,90	-816.747,90
3.1	Išmokos										-777.240,91	-777.240,91
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo										-10.311,23	-10.311,23
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių											
3.1.3	Komandiruočių										-1.649,54	-1.649,54
3.1.4	Transporto										-8.323,40	-8.323,40
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo											
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
3.1.7	Atsargų įsigijimo											
3.1.8	Socialinių išmokų											
3.1.9	Nuomos										-10.947,72	-10.947,72
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo											
3.1.11	Sumokėtos palūkanos										-5.275,10	-5.275,10
3.1.12	Kitos išmokos											

Patvirtinta
ID: -2147378538
D/L: 2023-03-10 10:01:15

PRAĖJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos										-709.632,57	-709.632,57
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo										-676.703,71	-676.703,71
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos										-11.083,23	-11.083,23
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių										-4.690,05	-4.690,05
1.4	Komandiruočių											
1.5	Transporto										-588,80	-588,80
1.6	Kvalifikacijos kėlimo										-5.671,00	-5.671,00
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų											
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina										-5.374,53	-5.374,53
1.10	Socialinių išmokų											
1.11	Nuomos											
1.12	Finansavimo											
1.13	Kitų paslaugų										-5.521,25	-5.521,25
1.14	Kitos											
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos										-700.765,55	-700.765,55
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo										-671.004,31	-671.004,31
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių										-8.550,92	-8.550,92
3.1.3	Komandiruočių											
3.1.4	Transporto										-2.772,69	-2.772,69
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo										-5.671,00	-5.671,00
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo											
3.1.7	Atsargų įsigijimo											
3.1.8	Socialinių išmokų											
3.1.9	Nuomos											
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo										-8.954,15	-8.954,15
3.1.11	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12	Kitos išmokos										-3.812,48	-3.812,48

Patvirtinta
ID: -2147378538
D/L: 2023-03-10 10:01:15

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo savikaina

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	551.091,46			5.420,08	41.055,00	7.054,76		604.621,30
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3+2.4)								
2.1	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina								
2.2	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina								
2.3	pagal finansines nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina								
2.4	turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys								
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)	-19.025,42							-19.025,42
3.1	parduoto								
3.2	perduoto	-19.025,42							-19.025,42
3.3	nurašyto								
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Kiti pokyčiai								
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	532.066,04			5.420,08	41.055,00	7.054,76		585.595,88
6.1	Iš jos: turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina								
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-84.721,03			-5.131,59	-26.565,62	-6.844,64	X	-123.262,88
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma							X	
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-4.722,72			-128,22	-5.945,34	-100,86	X	-10.897,14
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	3.074,29						X	3.074,29
10.1	parduoto							X	
10.2	perduoto	3.074,29						X	3.074,29
10.3	nurašyto							X	
11	Pergrupavimai (+/-)							X	
12	Kiti pokyčiai							X	
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	-86.369,46			-5.259,81	-32.510,96	-6.945,50	X	-131.085,73
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)	445.696,58			160,27	8.544,04	109,26		454.510,15
22.1	Iš jos: pagal finansines nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansines nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
22.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
22.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
22.4	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.5	laikinai nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.6	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė				X	X	X	X	
23	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)	466.370,43			288,49	14.489,38	210,12		481.358,42
23.1	Iš jos: pagal finansines nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansines nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
23.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
23.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								

Patvirtinta
ID. -2147378538
D/L: 2023-03-10 10:01:15

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo savikaina

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

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

Patvirtinta
ID: -2147378538
D/L: 2023-03-10 10:01:15

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	115	115
Mašinos ir įrenginiai	8	8
Transporto priemonės	7	7
Kitos vertybės	6	6
Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	8	8

Patvirtinta
ID: -2147378538
D/L: 2023-03-10 10:01:15

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		61,12						61,12
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		9.824,87						9.824,87
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		7.373,64						7.373,64
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		2.451,23						2.451,23
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-9.860,10						-9.860,10
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudota veikloje		-9.860,10						-9.860,10
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		25,89						25,89
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukauptо 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)		25,89						25,89
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		61,12						61,12

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Patvirtinta
ID: -2147378538
D/L: 2023-03-10 10:01:15

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	510,08	594,52
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams		
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	510,08	594,52
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	510,08	594,52

Patvirtinta
ID: -2147378538
D/L: 2023-03-10 10:01:15

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)	52.572,58	52.572,58		43.334,54	43.334,54	
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	52.572,58	52.572,58		43.334,54	43.334,54	
1.5.1	Iš biudžeto	52.572,58	52.572,58		43.334,54	43.334,54	
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos						
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	52.572,58	52.572,58		43.334,54	43.334,54	

Patvirtinta
ID: -2147378538
D/L: 2023-03-10 10:01:15

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)	131,38		12.555,83	
1.1	Pinigai bankų sąskaitose	131,38		12.555,83	
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)				
3.1	Pinigai bankų sąskaitose				
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	**Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)**	**131,38**		**12.555,83**	
5	**Iš jų išteklių fondų lėšos**				

P12 Finansavimo sumos

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	**Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)**	**210,12**	**372.416,13**		**367,68**			**-368.490,77**
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	210,12	288,00		367,68			-756,54
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		372.128,13					-367.734,23
2	**Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)**	**167.063,87**	**427.262,41**	**0,00**		**-5.709,17**		**-410.195,60**
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	167.063,87		1.539,71		-5.709,17		-3.231,47
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		427.262,41	-1.539,71				-406.964,13
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)**	**327.295,90**	**9.346,15**	**0,00**	**2.083,55**	**-10.241,96**		**-31.238,52**
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	314.145,55		1.321,32	2.083,55	-10.241,96		-12.570,51
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	13.150,35	9.346,15	-1.321,32				-18.668,01
4	**Iš kitų šaltinių**							
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti							
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti							
5	**Iš viso finansavimo sumų**	**494.569,89**	**809.024,69**	**0,00**	**2.451,23**	**-15.951,13**		**-809.924,89**

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

Patvirtinta
ID: -2147378538
D/L: 2023-03-10 10:01:15

P12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį				Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	
1	2	10	11	12	13	14
1	**Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)**		**-4.393,90**			**109,26**
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					109,26
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		-4.393,90			0,00
2	**Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)**		**-18.248,49**			**160.173,02**
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					159.662,94
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		-18.248,49			510,08
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)**		**-2.375,79**			**294.869,33**
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					294.737,95
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		-2.375,79			131,38
4	**Iš kitų šaltinių**					
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					
5	**Iš viso finansavimo sumų**		**-25.018,18**			**455.151,61**

Patvirtinta
ID: -2147378538
D/L: 2023-03-10 10:01:15

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)		210,12	210,12		109,26	109,26
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		167.063,87	167.063,87		160.173,02	160.173,02
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)		327.295,90	327.295,90		294.869,33	294.869,33
4	Iš kitų šaltinių						
5	**Iš viso**		**494.569,89**	**494.569,89**		**455.151,61**	**455.151,61**

Patvirtinta
ID: -2147378538
D/L: 2023-03-10 10:01:15

P17 Trumpalaikės mokėtinos sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	26,12	26,12		43,81	43,81	
3	Tiekėjams mokėtinos sumos				85,80		
4	Sukauptos mokėtinos sumos	39.542,09	39.542,09		31.803,37	31.803,37	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	39.542,09	39.542,09		31.803,37	31.803,37	
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinos sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai						
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai						
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai						
5.3	Kitos mokėtinos sumos						
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	39.568,21	39.568,21		31.932,98	31.847,18	

Patvirtinta
ID: -2147378538
D/L: 2023-03-10 10:0

P22 Darbo užmokesčio sąnaudos

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis						Praėjęs ataskaitinis laikotarpis					
		Vidutinis darbuotojų skaičius	Darbo užmokesčio sąnaudos					Vidutinis darbuotojų skaičius	Darbo užmokesčio sąnaudos				
			Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams	Kita		Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams	Kita
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai												
2	Teisėjai												
3	Valstybės tarnautojai												
3.1	einantys vadovaujamas pareigas												
3.2	patarėjai												
3.3	specialistai												
4	Kariai												
5.	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis	44	-739.098,95	-29.422,46			-886,45	45	-652.928,22	-13.356,08			-10.419,41
5.1	einantys vadovaujamas pareigas	1,0	-28.741,60					1,0	-22.862,05				
5.2	kiti darbuotojai	43,0	-710.357,35	-29.422,46			-886,45	44,0	-630.066,17	-13.356,08			-10.419,41
6	Kiti												
7	Iš viso:	44	-739.098,95	-29.422,46			-886,45	45	-652.928,22	-13.356,08			-10.419,41
8	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos	X	-11.039,08	-420,53				X	-9.914,03	-190,90			-139,08

Patvirtinta
ID: -2147378538
D/L: 2023-03-10 10:01:15

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	31.932,98	39.568,21
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	**Iš viso**	**31.932,98**	**39.568,21**

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	Ignalinos rajono Socialinių paslaugų centras
Dokumento pavadinimas (antraštė)	2022 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas ir priedai
Dokumento registracijos data ir numeris	2023-03-14 Nr. FA-5
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	-
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Valė Šulskienė Buhalterė
Parašo sukūrimo data ir laikas	2023-03-14 16:40
Parašo formatas	Ilgalaikio galiojimo (XAdES-XL)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2023-03-14 16:40
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2020-06-10 12:54 - 2025-06-09 23:59
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Roma Ksenzovienė Direktorius
Parašo sukūrimo data ir laikas	2023-03-14 16:45
Parašo formatas	Ilgalaikio galiojimo (XAdES-XL)
Laiko žymoje nurodytas laikas	2023-03-14 16:45
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016
Sertifikato galiojimo laikas	2018-09-05 14:41 - 2023-09-04 23:59
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	-
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	0
Pagrindinio dokumento pridedamų dokumentų skaičius	0
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Elpako v.20230313.1
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Tikrinant dokumentą nenustatyta jokių klaidų (2023-03-23)
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir ją atspausdinęs darbuotojas	2023-03-23 nuorašą suformavo Valė Šulskienė
Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	-